

BILANCIO AL 31/12/2019

ESERCIZIO DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019

***RESIDENZA ANGELO MAJ
FONDAZIONE ONLUS***

Sede in DARFO BOARIO TERME (BS)

VIA GALILEO GALILEI 16

Codice Fiscale 81001070176

Iscritta al Registro delle Imprese di BRESCIA

Fondo di dotazione € . 6.014.234,44

interamente versato

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
- Crediti verso soci già richiamati	0,00	0,00
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni (A)	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni:		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubb.	0,00	0,00
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) concessioni, licenze, marchi e brevetti	0,00	0,04
5) avviamento	0,00	0,00
6) immobilizzazione in corso e acconti	0,00	7.320,00
7) altre	4.679,92	18.616,09
Totale I Immobilizzazioni immateriali	4.679,92	25.936,13
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	8.560.821,23	8.692.805,98
2) impianti e macchinari	113.674,27	128.278,63
3) attrezzature industriali e commerciali	98.763,33	108.944,45
4) altri beni	200.443,66	205.161,10
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
Totale II - Immobilizzazioni materiali	8.973.702,49	9.135.190,16
III - Immobilizzazioni finanziarie:		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00
2) crediti:		
a) verso imprese controllate		
- verso imprese controllate entro i 12 mesi	0,00	0,00
verso imprese controllate	0,00	0,00
b) verso imprese collegate		
- verso imprese collegate entro i 12 mesi	0,00	0,00
verso imprese collegate	0,00	0,00
c) verso controllanti		
- verso controllanti entro 12 mesi	0,00	0,00
verso controllanti	0,00	0,00
d) verso altri		
- verso altri entro 12 mesi	0,00	0,00
verso altri	0,00	0,00
3) altri titoli	0,00	0,00
4) azioni proprie	0,00	0,00
Totale III - Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni (B)	8.978.382,41	9.161.126,29

C) Attivo circolante:**I - Rimanenze**

1) materie prime sussidiarie e di consumo	21.205,64	22.510,17
2) prodotti in corso di lav. e semilavorati	0,00	0,00
3) lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00

Totale I - Rimanenze	21.205,64	22.510,17
-----------------------------	------------------	------------------

II - Crediti:**- esigibili entro l'esercizio:**

1) verso clienti	255.568,05	174.277,93
2) verso imprese controllate	0,00	0,00
3) verso imprese collegate	0,00	0,00
4) verso controllanti	0,00	0,00
5) verso altri	21.381,71	17.500,44

- totale importi esigibili entro l'esercizio:	276.949,76	191.778,37
---	------------	------------

- esigibili oltre l'esercizio:

1) verso clienti	0,00	0,00
2) verso imprese controllate	0,00	0,00
3) verso imprese collegate	0,00	0,00
4) verso controllanti	0,00	0,00
5) verso altri	1.073,24	1.086,15

- totale importi esigibili entro l'esercizio:	1.073,24	1.086,15
---	----------	----------

Totale II - Crediti	278.023,00	192.864,52
----------------------------	-------------------	-------------------

III - Attività finanziarie:

1) partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00
2) partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00
3) altre partecipazioni	500,00	500,00
4) azioni proprie	0,00	0,00
5) altri titoli	0,00	0,00

Totale III - attività finanziarie	500,00	500,00
--	---------------	---------------

IV - Disponibilità liquide:

1) depositi bancari e postali	173.768,96	229.221,43
2) assegni	0,00	0,00
3) denaro e valori in cassa	5.513,87	3.855,83

Totale IV - disponibilità liquide	179.282,83	233.077,26
--	-------------------	-------------------

Totale attivo circolante (C)	479.011,47	448.951,95
-------------------------------------	-------------------	-------------------

D) Ratei e risconti

1) disaggi di emiss. / oneri simili su prestiti	0,00	0,00
2) altri ratei e risconti	33.573,88	19.556,82

Totale Ratei e risconti (D)	33.573,88	19.556,82
------------------------------------	------------------	------------------

TOTALE ATTIVO	9.490.967,76	9.629.635,06
----------------------	---------------------	---------------------

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto:		
I - Capitale	6.014.234,44	5.796.287,62
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III - Riserve di rivalutazione		
1) riserva ex - legge 576/75	0,00	0,00
2) riserva ex - legge 72/83	0,00	0,00
3) riserva ex - legge 413/91	0,00	0,00
IV - Riserva legale	0,00	0,00
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
VI - Riserve statutarie	0,00	0,00
VII - Altre riserve		
1) ris. prev. da altre disp. D.Lgs. 127/91	0,00	0,00
2) riserve di origine fiscale	0,00	0,00
3) altre riserve	998.422,92	998.422,92
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	112.196,95	217.946,82
Totale Patrimonio netto (A)	7.124.854,31	7.012.657,36
B) Fondi per rischi e oneri:		
1) per tratt. di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) per imposte	0,00	0,00
3) altri	0,00	0,00
Totale Fondi per rischi e oneri (B)	0,00	0,00
C) Trattamento di fine rapporto e lavoro subord.	283.117,72	233.793,82
D) Debiti:		
- <i>esigibili entro l'esercizio:</i>		
1) obbligazioni	0,00	0,00
2) obbligazioni convertibili	0,00	0,00
3) debiti verso banche	237.420,43	234.295,74
4) debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00
6) debiti verso fornitori	252.139,21	405.212,56
7) debiti rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
8) debiti verso imprese controllate	0,00	0,00
9) debiti verso imprese collegate	0,00	0,00
10) debiti verso controllanti	0,00	0,00
11) debiti tributari	41.147,48	39.550,27
12) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	131.380,29	73.201,19
13) altri debiti		
- verso dipendenti	379.523,48	193.740,39
- altri debiti	15.096,21	14.672,17
- <i>totale importi esigibili entro l'esercizio:</i>	1.056.707,10	960.672,32
- <i>esigibili oltre l'esercizio:</i>		
1) obbligazioni	0,00	0,00
2) obbligazioni convertibili	0,00	0,00
3) debiti verso banche	1.019.827,28	1.257.179,56
4) debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00

6) debiti verso fornitori	0,00	0,00
7) debiti rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
8) debiti verso imprese controllate	0,00	0,00
9) debiti verso imprese collegate	0,00	0,00
10) debiti verso controllanti	0,00	0,00
11) debiti tributari	0,00	0,00
12) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0,00	0,00
13) altri debiti		
- verso dipendenti	0,00	0,00
- altri debiti	0,00	0,00
- totale importi esigibili entro l'esercizio:	1.019.827,28	1.257.179,56

TOTALE DEBITI (D)	2.076.534,38	2.217.851,88
--------------------------	---------------------	---------------------

E) Ratei e risconti

1) ratei e risconti passivi	6.461,35	165.332,00
-----------------------------	----------	------------

TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	6.461,35	165.332,00
------------------------------------	-----------------	-------------------

TOTALE PASSIVO	9.490.967,76	9.629.635,06
-----------------------	---------------------	---------------------

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
-----------------	------------	------------

A) Valore della produzione:

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.041.414,06	3.670.350,50
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	0,00	0,00
3) variazione dei lavori in corso su ordinaz.	0,00	0,00
4) incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00
5) altri ricavi proventi		
a) contributi in conto esercizio	19.456,00	3.480,00
b) altre	26.069,32	146.641,33

Totale valore della produzione (A)	4.086.939,38	3.820.471,83
---	---------------------	---------------------

B) Costi della produzione:

6) per materie prime, sussid., di cons. e merci	412.525,58	397.328,85
7) per servizi	753.361,55	482.781,08
8) per godimento di beni di terzi	20.749,87	5.321,80
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.855.590,41	1.882.327,28
b) oneri sociali	493.359,35	396.907,51
c) trattamento di fine rapporto	128.759,20	107.500,07
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	0,00	9.312,23
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) amm. delle immobilizzazioni immateriali	17.498,61	20.131,40
b) amm. delle immobilizzazioni materiali	233.991,70	231.606,34
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	1.000,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze di materia sussidiarie, di consumo e merci	1.304,53	6.645,82
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	35.527,07	45.676,31

Totale costi della produzione (B)	3.953.667,87	3.585.538,69
--	---------------------	---------------------

Differenza tra valore e costi della prod. (A-B)	133.271,51	234.933,14
--	-------------------	-------------------

C) Proventi e oneri finanziari:

15) proventi da partecipazioni

a) div. e altri prov. da imprese controllate	0,00	0,00
b) div. e altri prov. da imprese collegate	0,00	0,00
c) div. e altri prov. da imprese	0,00	0,00

16) altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

- imprese controllate	0,00	0,00
- imprese collegate	0,00	0,00
- imprese controllanti	0,00	0,00
- altre imprese	0,00	0,00

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	3.294,67
--	------	----------

d) proventi diversi dai precedenti

- int. e comm. da controllate		
- int. e comm. da collegate		
- int. e comm. da controllanti		
- int. e comm. ed altri proventi vari	12,27	7,95

17) interessi e altri oneri finanziari

a) imprese controllate

b) imprese collegate

c) imprese controllanti

d) altri	-18.264,83	-17.502,94
----------	------------	------------

Totale proventi ed oneri finanziari (C)

	-18.252,56	-14.200,32
--	-------------------	-------------------

D) Rettifiche di valore di attivita' finanziaria:

18) rivalutazioni:

a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
c) di titoli iscritti all' attivo circolante	0,00	0,00

19) svalutazioni:

a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
c) di titoli iscritti all' attivo circolante	0,00	0,00

Totale Rettifiche di valore di attivita' finanziaria (D)

	0,00	0,00
--	-------------	-------------

E) Proventi e oneri straordinari:

20) proventi

a) plusvalenze da alienazioni	0,00	0,00
b) altri	0,00	0,00

21) oneri

a) minusvalenze da alienazioni	0,00	0,00
b) imposte relative ad esercizi precedenti	0,00	0,00
c) altri	0,00	0,00

Totale Proventi e oneri straordinari (E)

	0,00	0,00
--	-------------	-------------

Risultato prima delle imposte

	115.018,95	220.732,82
--	------------	------------

20) imposte sul reddito dell' esercizio

	-2.822,00	-2.786,00
--	-----------	-----------

21) Utile (perdita) dell'esercizio

	112.196,95	217.946,82
--	-------------------	-------------------

NOTA INTEGRATIVA

ESERCIZIO DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019

BILANCIO AL 31/12/2019

RESIDENZA ANGELO MAJ FONDAZIONE ONLUS

Sede in DARFO BOARIO TERME (BS)

VIA GALILEO GALILEI 16

Codice Fiscale 81001070176

Iscritta al Registro delle Imprese di BRESCIA

Fondo di dotazione €. 6.014.234,44

interamente versato

RESIDENZA ANGELO MAJ FONDAZIONE O.N.L.U.S

Via Galileo Galilei 16 – 25047 Darfo Boario Terme (BS)

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO AL 31/12/2019

(ART. 2427 E 2435-BIS COD.CIVILE)

Il presente bilancio si riferisce all'esercizio che va dal 01/01/2019 al 31/12/2019 ed è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti e in quanto applicabili, facendo riferimento a quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB) e si compone dei seguenti documenti:

1. Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424, 2424-bis e 2435-bis c.c.),
2. Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-bis c.c.),
3. Nota Integrativa.

Quest'ultima ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile.

La Fondazione si è avvalsa della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata ai sensi del disposto dell'articolo 2435 bis del Codice Civile. Ci si è avvalsi inoltre della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dallo stesso articolo in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai punti numero 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile.

Vengono fornite tutte le informazioni ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il progetto di bilancio è stato redatto con l'ottica di fornire una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione e del risultato economico dell'esercizio.

PRINCIPI GENERALI

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- e nella prospettiva della continuazione dell'attività, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "costanza nei criteri di valutazione", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della comparabilità nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio

RESIDENZA ANGELO MAJ FONDAZIONE O.N.L.U.S

Via Galileo Galilei 16 – 25047 Darfo Boario Terme (BS)

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

precedente;

- processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della neutralità del redattore.

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Cambiamenti di principi contabili

Disciplina transitoria

Con riferimento alle modifiche al Codice Civile introdotte dal D.lgs. n. 139/2015 che hanno comportato il cambiamento dei criteri di valutazione di talune poste e in relazione alla conseguente disciplina transitoria, si precisa che le voci che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio saranno commentate nelle sezioni ad esse dedicate della presente Nota integrativa, dando evidenza dei rispettivi criteri di valutazione adottati.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si evidenziano problematiche di comparabilità e di adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c. 7-bis, e nelle altre norme del C.C..

In applicazione della suddetta deroga, la società si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

Nulla da rilevare.

* * *

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE Art. 2427, punto 1 Codice Civile

I criteri di valutazione conformi alle disposizioni dell'art. 2426 Codice Civile osservati nella redazione del bilancio, sono i seguenti:

- A T T I V O -

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI.

Non figurano a bilancio crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

RESIDENZA ANGELO MAJ FONDAZIONE O.N.L.U.S

Via Galileo Galilei 16 – 25047 Darfo Boario Terme (BS)

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

B) IMMOBILIZZAZIONI.

- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La loro iscrizione risiede nel fatto che dette spese possano erogare benefici futuri la cui utilità economica si protrarrà nell'arco del tempo; sono iscritte al costo sostenuto per l'acquisto del loro ottenimento incluso delle spese accessorie e sono ammortizzate sistematicamente in funzione della loro prevista utilità futura, mediante l'applicazione di adeguate aliquote di ammortamento indicate nella sezione relativa alle "Rettifiche di valore".

- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione inclusi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni; le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle "Rettifiche di valore".

- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non figurano a bilancio Immobilizzazioni Finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE.

- RIMANENZE

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Nel rispetto del principio della prudenza stabilito dal numero 9 dell'art. 2426 Codice Civile il valore attribuito in base al criterio del costo, applicato nella valutazione dei suddetti beni, è risultato inferiore al relativo valore desumibile dall'andamento del mercato alla data di chiusura dell'esercizio.

- CREDITI

I crediti vengono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione.

- ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Questa voce comprende partecipazioni ed altre obbligazioni iscritte a bilancio al valore nominale.

- DISPONIBILITA' LIQUIDE

Questa voce comprende i depositi bancari e postali, gli assegni e il denaro ed i valori in cassa.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

In osservanza al principio della competenza temporale sono state iscritte quote di costi o ricavi di competenza dell'esercizio ma che hanno avuto la loro manifestazione finanziaria, o la avranno, per la loro interezza per un periodo a cavallo di due o più esercizi.

- P A S S I V O -

A) PATRIMONIO NETTO

Questa voce è composta dal capitale sociale, dalle riserve, dagli utili o dalle perdite portati a nuovo e dall'utile o dalla perdita dell'esercizio.

RESIDENZA ANGELO MAJ FONDAZIONE O.N.L.U.S

Via Galileo Galilei 16 – 25047 Darfo Boario Terme (BS)

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

B) FONDI PER RICHI ED ONERI

Non figurano a bilancio accantonamenti per rischi ed oneri.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Nella voce "Trattamento di fine rapporto subordinato" è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art. 2120 Cod. Civ.; il fondo risulta corrispondente alle reali indennità maturate globalmente, comprensivo delle quote pregresse a favore del personale dipendente in forza a fine esercizio.

D) DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

In osservanza al principio della competenza temporale sono state iscritte quote di costi o ricavi di competenza dell'esercizio ma che hanno avuto la loro manifestazione finanziaria, o la avranno, per la loro interezza per un periodo a cavallo di due o più esercizi.

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

DIVIDENDI

Non sussistono dividendi.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte di esercizio sono iscritte tenuto conto delle dovute variazioni in conformità alle disposizioni tributarie previste dal D.P.R. 917/86. Si sottolinea che la Fondazione nel corso del 2004 ha ricevuto comunicazione dalla Regione Lombardia in merito all'accettazione della richiesta di esenzione in quanto ONLUS dall'essere considerato soggetto passivo ai fini IRAP e pertanto a bilancio non è stata rilevata tale imposta.

Non sussistono differenze temporanee tra il reddito civilistico ed il reddito imponibile, di entità tale da rendere necessario lo stanziamento di imposte differite o anticipate in bilancio. Relativamente alle singole poste di bilancio sono stati applicati i seguenti principi e criteri:

RETTIFICHE DI VALORE

Le aliquote stimate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti (comprese le immobilizzazioni immateriali di cui sopra) sono le seguenti:

CATEGORIA	ANNI VITA UTILE ORDINARIA	ALIQUOTA ORDINARIA
Oneri Pluriennali	5	20%
Software	3	33,34%
Fabbricato istituzionale ¹	66/67	1,5%
Mobili e Arredamento	10	10%
Attrezzature generiche	4	25%
Attrezzature Specifiche	8	12,50%
Mobili uff. e macchine ordinarie uff.	8/9	12%
Macch. uff. elettron.-Pc.-Sis.Telef.	5	20%

¹ Si segnala che l'aliquota di ammortamento è stata determinata dagli amministratori in base alla vita utile dell'immobile istituzionale che risulta superiore alla normativa.

RESIDENZA ANGELO MAJ FONDAZIONE O.N.L.U.S

Via Galileo Galilei 16 – 25047 Darfo Boario Terme (BS)

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

Autoveicoli da trasporto	5	20%
Impianti generici	6/7	15%
Impianti specifici	13/14	7,5%
Biancheria	2/3	40%

* * *

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI Art. 2427 punto 3 bis Codice Civile

Non sono state effettuate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

* * *

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO. Art. 2427 punto 4 Codice Civile

STATO PATRIMONIALE

- A T T I V O -

Illustriamo le poste di bilancio.

* * *

A T T I V O

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€	4.679,92
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2018	€	-21.256,21

Sono così rappresentate:

- Software per €. 0
- Spese Impostazione Qualità per €. 0
- Oneri pluriennali per €. 4.679,92

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€	8.973.702,49
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2018	€	-161.487,67

Sono così rappresentate:

- Fabbricati e terreni strumentali per €. 8.475.821,23
- Fabbricati non strumentali per €. 85.000,00
- Impianti e macchinari per €. 113.674,27
- Attrezzature industriali e commerciali €. 98.763,33

RESIDENZA ANGELO MAJ FONDAZIONE O.N.L.U.S

Via Galileo Galilei 16 – 25047 Darfo Boario Terme (BS)

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

- Altri beni €. 200.443,66
- Immobilizzazioni in corso €. 0

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€	0
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2018	€	0

PROSPETTO MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI - Codice Civile art. 2427 comma 1 numero 2

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale Immobilizzazioni
--	---	---------------------------------------	---	------------------------------------

Valore di inizio esercizio

Costo	144.655,85	11.549.109,22	0	11.693.765,07
Rivalutazioni	0	0	0	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-118.719,72	-2.413.919,06	0	-2.532.638,78
Svalutazioni	0	0	0	
Valore di bilancio	25.936,13	9.135.190,16	0	9.161.126,29

Variazioni nell'esercizio

Incrementi per acquisizioni	9.459,88	72.504,03	0	81.963,91
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dimissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	-17.498,61	-233.991,70	0	-251.490,31
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni (giroconto)	-13.217,48	0	0	-13.217,48
Totale variazioni	- 21.256,21	-161.487,67	0	-182.743,88

Valore di fine esercizio

Costo	140.898,25	11.621.613,25	0	11.762.511,50
Rivalutazioni			0	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-136.218,33	-2.647.910,76	0	-2.784.129,09
Svalutazioni			0	
Valore di bilancio	4.679,92	8.973.702,49	0	8.978.382,41

RESIDENZA ANGELO MAJ FONDAZIONE O.N.L.U.S

Via Galileo Galilei 16 – 25047 Darfo Boario Terme (BS)

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE FINALI	€	21.205,64
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2018	€	- 1.304,53

Sono così rappresentate:

- Medicinali per €. 4.742,60
- Alimentazione sostitutiva/enterale per €. 229,68
- Parafarmaci per €. 2.947,56
- Generi alimentari per €. 3.069,32
- Ausili incontinenti per €. 2.621,42
- Detersivi e Prodotti vari pulizia €. 4.230,57
- Cancelleria per €. 334,62
- Prodotti igiene Ospiti per €. 1.415,57
- Carta monouso e guanti per €. 1.614,30

II) CREDITI	€	278.023,00
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2018	€	+85158,48

voce che raggruppa le seguenti posizioni creditorie:

esigibili entro 12 mesi:

- v/clienti	€	255.568,05
- altri crediti	€	21.381,71
totale	€	276.949,76

esigibili oltre l'esercizio:

totale	€	1.073,24
---------------	---	-----------------

III) ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOB.TE	€	500,00
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2018	€	0

voce rappresentata:

- Partecipazioni	€	500,00
------------------	---	--------

Nello specifico le partecipazioni sono relative all'Ass.ne Alzheimer Insieme per l'importo di

RESIDENZA ANGELO MAJ FONDAZIONE O.N.L.U.S

Via Galileo Galilei 16 – 25047 Darfo Boario Terme (BS)

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

€. 500,00 non generano proventi finanziari.

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	€	179.282,83
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2018	€	-53.794,43

voce rappresentata:

- dal numerario esistente in cassa	€	5.513,87
- dai depositi bancari	€	173.768,96

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	33.573,88
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2018	€	+14.017,06

- PASSIVO -**A) PATRIMONIO NETTO**

I) CAPITALE (FONDO DI DOTAZIONE)	€	6.014.234,44
II) PATRIMONIO VINCOLATO	€	0
III) PATRIMONIO LIBERO	€	1.110.619,87

Patrimonio libero raggruppa le voci:

➤ Utile d'esercizio €. 112.196,95

➤ Avanzi esercizi Ipab €. 998.422,92

B) FONDI PER RISCHI E ONERI	€	0,00
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2018	€	0,00

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€	283.117,72
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2018	€	+49.323,90

RESIDENZA ANGELO MAJ FONDAZIONE O.N.L.U.S

Via Galileo Galilei 16 – 25047 Darfo Boario Terme (BS)

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

D) DEBITI	€	2.076.534,38
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2018	€	-141.317,50

La voce raggruppa le seguenti posizioni debitorie:

esigibili entro l'esercizio:

- v/banche (rate mutui)	€	237.420,43
- v/fornitori	€	252.139,21
- v/erario	€	41.147,48
- v/Istituti previdenza	€	131.380,29
- v/dipendenti	€	379.523,48
- v/altri creditori	€	15.096,21
- Totale	€	1.056.707,10

esigibili oltre l'esercizio:

- v/banche (mutui ipotecari)	€	1.019.827,28
- v/fornitori	€.	0
- Totale	€	1.019.827,28

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	165.332
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2018	€	-158.870,65

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Esistenza iniziale al 01/01/2018	€	7.012.657,36
Utile d'esercizio	€	112.196,95
SALDO NETTO FINALE	€	7.124.854,31

RESIDENZA ANGELO MAJ FONDAZIONE O.N.L.U.S

Via Galileo Galilei 16 – 25047 Darfo Boario Terme (BS)

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI DEI FONDI E DEL TFR*** Fondo trattamento fine rapporto**

Esistenza iniziale	€	233.793,82
Accantonamento dell'esercizio	€	49.323,90
Esistenza a fine esercizio	€	283.117,72

* * *

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI Art. 2427 punto 5 Codice Civile

Sono iscritte a Bilancio partecipazioni relative all'Ass.ne Alzheimer Insieme per l'importo di €. 500,00 che non generano proventi finanziari. Proventi da partecipazione, diversi dai dividendi: non figurano a bilancio.

* * *

AMMONTARE DEI CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE Art. 2427 punto 6 Codice Civile.

Sono iscritti a Bilancio n. 2 mutui e n. 1 finanziamento.

- Mutuo UBI Banca n. 00400076701 del 10/07/2006, iscritto al valore residuo 31/12/2019 di €. 350.785,17 di cui con scadenza superiore ai cinque anni €. 0,00 (termina il 15/07/2024), ipoteca di €. 3.300.000,00.
- Mutuo UBI Banca n. 00401006034 del 05/04/2033, iscritto al valore residuo 31/12/2019 di € 480.950,18 di cui con scadenza superiore ai cinque anni €. 271.983,68 (termina il 05/04/2033), ipoteca di €. 2.000.000,00.
- Finanziamento Ubi Banca n. 004/01166135 del 05/04/2013 iscritto al valore residuo 31/12/2019 di €. 425.444,21 di cui con scadenza superiore ai cinque anni €. 0,00 (termina il 20/12/2022).

* * *

PROSPETTO ANALITICO DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO. Art. 2427 punto 7 bis Codice Civile.

Il **patrimonio netto di €. 7.124.854,31** è composto dal Fondo di Dotazione di €. 6.014.234,44, dai risultati portati a nuovo per €. 998.422,92 e dall'utile di esercizio 2019 pari ad €. 112.196,95.

Patrimonio Netto – Variazioni nel triennio	Capitale sociale	Altre Riserve	Utile esercizio	Totale
2017-2019	Fondo Dotazione			
Valori 31/12/2017	5.518.869,39	998.422,92	277.418,23	6.794.710,54
Destinazione utile 2017	277.418,23		- 277.418,23	0
Utile 2018			217.946,82	217.946,82
Valori 31/12/2018	5.796.287,62	998.422,92	217.946,82	7.012.657,36
Destinazione utile 2018	217.946,82		- 217.946,82	0
Utile 2019			112.196,95	112.196,95

RESIDENZA ANGELO MAJ FONDAZIONE O.N.L.U.S

Via Galileo Galilei 16 – 25047 Darfo Boario Terme (BS)

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

Valori 31/12/2019	6.014.234,44	998.422,92	112.196,95	7.124.854,31
Origine	Dotazione iniziale e riserva di utile	Riserva di utile		

* * *

AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE Articolo 2427 punto 8 Codice Civile.

Gli oneri finanziari iscritti a bilancio sono stati addebitati interamente a conto economico.

* * *

IMPEGNI, GARANZIE, E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE Articolo 2427 punto 9 Codice Civile.

Si segnalano i seguenti impegni non risultanti dallo stato patrimoniale:

- €. 1.160,00 garanzia bancaria n. 73067/1 verso Asst Valcamonica per servizio PPE
- €. 5.800,00 garanzia bancaria n. 73247/1 verso Asst Valcamonica per servizio PPE

* * *

IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO/COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI Articolo 2427 punto 13 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato costi e ricavi di entità o incidenza eccezionali

* * *

NUMERO MEDIO DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE Articolo 2427 punto 15 Codice Civile

Il numero medio dei dipendenti dell'anno 2019 è 85

* * *

AMMONTARE COMPLESSIVO DEI COMPENSI, DELLE ANTICIPAZIONI E DEI CREDITI CONCESSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI E DEGLI IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO Art. 2427, comma 1, n. 16 Cod.Civile

L'importo dei corrispettivi spettanti al revisore dei Conti della Fondazione relativamente all'anno 2019 ammonta ad € 2.000,00

L'importo dei corrispettivi spettanti al consiglio di amministrazione per l'anno 2019 ammonta ad € 20.505,28

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori.

* * *

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA Art. 2427 punto 22 Codice Civile

La Fondazione non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

* * *

RESIDENZA ANGELO MAJ FONDAZIONE O.N.L.U.S

Via Galileo Galilei 16 – 25047 Darfo Boario Terme (BS)

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

INFORMAZIONI RELATIVE AD OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE Art. 2427 punto 22 bis Codice Civile.

La Fondazione non ha posto in essere operazioni rilevanti realizzate con parti correlate diverse da quelle di natura commerciale a normali valori di mercato. Per il concetto di operazioni rilevanti si rimanda a quanto esposto in tema nel documento di consultazione della Consob del 09/04/2009 e dal principio contabile OIC 11.

* * *

NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE. Art. 2427 punto 22 ter Codice Civile.

La Fondazione non ha posto in essere accordi che non risultino dallo Stato Patrimoniale.

* * *

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO Art. 2427 punto 22 quater Codice Civile.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio la Fondazione si è trovata a far fronte alla grande pandemia relativa al virus SARS-Cov-2 e la relativa malattia COVID-19.

Da gennaio ad oggi abbiamo dovuto registrare molte perdite tra i nostri amati ospiti; a seguito dell'emergenza sanitaria ed in applicazione delle disposizioni Regionali che vietavano l'ingresso di nuovi utenti, non si è potuto procedere a mantenere la piena saturazione dei reparti della RSA.

Altro fattore che sta pesando sul bilancio della Fondazione, è la chiusura del Centro Diurno Integrato che dal giorno 11 marzo non svolge più il servizio di assistenza ai venti anziani che lo frequentavano quotidianamente.

Questa situazione ha generato un grave danno economico che si è manifestato in maniera doppia: minori introiti di rette degli ospiti, il quasi azzeramento dei contributi regionali, ma, soprattutto, un incremento verticale delle spese sostenute per poter acquistare i dispositivi di protezione indispensabili.

La Fondazione si è impegnata a gestire al meglio l'emergenza, cercando di tutelare ospiti e dipendenti, si è fatto ricorso alla cassa integrazione per alcuni dipendenti dal 1 aprile a tutt'oggi.

Allo stato attuale si sottolinea che non vi sono elementi che facciano dubitare in merito alla continuità aziendale.

E' stata perfezionata l'acquisizione della Rsa Lucia Lorenzetti di Artogne (Bs) mediante comodato gratuito, pertanto dal 01 gennaio 2020 viene gestita direttamente dalla Fondazione.

* * *

IMPRESE CHE REDIGONO IL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'INSIEME Più PICCOLO DI IMPRESE DI CUI SI PARTE IN QUANTO IMPRESA CONTROLLATA Art. 2427 punto 22 sexies Codice Civile.

La fondazione non redige il bilancio consolidato.

* * *

RETTIFICHE DI VALORE OPERATE ESCLUSIVAMENTE IN APPLICAZIONE DI NORME TRIBUTARIE Art. 2427 punto 14 Codice Civile.

Non sussistono a bilancio rettifiche di valore operate esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

* * *

INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.) Art. 2424 bis comma 1 punto 1 Codice Civile

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati incorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLA IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE AD UN VALORE SUPERIORE AL LORO FAIR VALUE Art. 2424 bis comma 1 punto 2 Codice Civile

La Fondazione non ha iscritto a bilancio Immobilizzazioni Finanziarie ad un valore superiore al loro Fair Value.

RESIDENZA ANGELO MAJ FONDAZIONE O.N.L.U.S

Via Galileo Galilei 16 – 25047 Darfo Boario Terme (BS)

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

* * *

INFORMAZIONI PREVISTE DALL'ART. 2428 N. 3 E N. 4 Codice Civile.

La Fondazione non possiede né quote proprie né è controllata da alcuna società. Nel corso dell'esercizio nessuna operazione di cui all'art. 2428 C.C. è stata posta in essere dalla Fondazione.

* * *

INFORMAZIONI SULLA SOCIETA' O ENTE CHE ESERCITA ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (art. 2497-bis C.C.)

La fondazione non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

* * *

ADEMPIMENTI PREVISTI DAL D.LGS. 196/2003

In ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. 196/2003 la Società ha provveduto all'aggiornamento dei sistemi atti al rispetto delle norme sulla Privacy.

INFORMAZIONI EX ART. 1 COMMA 125 LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

E' stato riconosciuto nel corso dell'esercizio un contributo di €. 13.154,00 dal Fondo formazione servizi pubblici industriali relativo al progetto "Innovazione e qualificazione: le chiavi per la crescita del settore socio sanitario"

* * *

Tutto quanto esposto, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, nonché ai principi previsti dal codice civile in recepimento delle direttive comunitarie in materia di bilanci, ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Fondazione.

Tanto premesso si invita all'approvazione del bilancio al 31/12/2019 e della relativa nota integrativa, così come predisposti e si propone portare a nuovo l'utile di esercizio.

Si fa presente che il bilancio è stato redatto nel più ampio termine concesso dal legislatore secondo le disposizioni di cui all'art. 35 D.L. 18/2020 (c.d. Cura Italia) quale deroga, per l'esercizio in esame rispetto ai termini ordinari, in funzione dell'emergenza Covid-19.

Darfo B.T., 01/08/2020

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dr. Umberto Barbolini

