

*ESERCIZIO DAL 01/01/2017 AL 31/12/2017  
BILANCIO AL 31/12/2017*

***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 € 5.518.869,39  
interamente versato*

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

31/12/2017

31/12/2016

**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

- Crediti verso soci già richiamati	€	-	€	-
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	€	-	€	-

**Totale immobilizzazioni (A)**

---

**€ - € -****B) Immobilizzazioni:****I - Immobilizzazioni immateriali:**

1) costi di impianto e di ampliamento	€	-	€	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubb.	€	-	€	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€	-	€	-
4) concessioni, licenze, marchi e brevetti	€	201	€	444
5) avviamento	€	-	€	-
6) immobilizzazione in corso e acconti	€	5.185	€	-
7) altre	€	35.497	€	56.896

**Totale I Immobilizzazioni immateriali**

---

**€ 40.883 € 57.340****II - Immobilizzazioni materiali:**

1) terreni e fabbricati	€	6.579.769	€	6.686.514
2) impianti e macchinari	€	133.418	€	128.771
3) attrezzature industriali e commerciali	€	113.304	€	52.861
4) altri beni	€	53.453	€	70.789
5) immobilizzazioni in corso e acconti	€	1.709.322	€	43.612

**Totale II - Immobilizzazioni materiali**

---

**€ 8.589.266 € 6.982.547****III - Immobilizzazioni finanziarie:**

1) partecipazioni in:				
a) imprese controllate	€	-	€	-
b) imprese collegate	€	-	€	-
c) altre imprese	€	-	€	-
2) crediti:				
a) verso imprese controllate				
- verso imprese controllate entro i 12 mesi	€	-	€	-
verso imprese controllate	€	-	€	-
b) verso imprese collegate				
- verso imprese collegate entro i 12 mesi	€	-	€	-
verso imprese collegate	€	-	€	-
c) verso controllanti				
- verso controllanti entro 12 mesi	€	-	€	-
verso controllanti	€	-	€	-
d) verso altri				
- verso altri entro 12 mesi	€	-	€	-
verso altri	€	-	€	-
3) altri titoli	€	-	€	-
4) azioni proprie	€	-	€	-

**Totale III - Immobilizzazioni finanziarie**

---

**€ - € -**

<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	€	<b>8.630.148</b>	€	<b>7.039.887</b>
<b>C) Attivo circolante:</b>				
<b>I - Rimanenze</b>				
1) materie prime sussidiarie e di consumo	€	29.156	€	24.408
2) prodotti in corso di lav. e semilavorati	€	-	€	-
3) lavori in corso su ordinazione	€	-	€	-
4) prodotti finiti e merci	€	-	€	-
5) acconti	€	-	€	-
<b>Totale I - Rimanenze</b>	€	<b>29.156</b>	€	<b>24.408</b>
<b>II - Crediti:</b>				
<i>- esigibili entro l'esercizio:</i>				
1) verso clienti	€	115.744	€	109.791
2) verso imprese controllate	€	-	€	-
3) verso imprese collegate	€	-	€	-
4) verso controllanti	€	-	€	-
5) verso altri	€	1.262	€	734
<i>- totale importi esigibili entro l'esercizio:</i>	€	<b>117.006</b>	€	<b>110.525</b>
<i>- esigibili oltre l'esercizio:</i>				
1) verso clienti	€	-	€	-
2) verso imprese controllate	€	-	€	-
3) verso imprese collegate	€	-	€	-
4) verso controllanti	€	-	€	-
5) verso altri	€	921	€	975
<i>- totale importi esigibili entro l'esercizio:</i>	€	<b>921</b>	€	<b>975</b>
<b>Totale II - Crediti</b>	€	<b>117.927</b>	€	<b>111.500</b>
<b>III - Attività finanziarie:</b>				
1) partecipazioni in imprese controllate	€	-	€	-
2) partecipazioni in imprese collegate	€	-	€	-
3) altre partecipazioni	€	500	€	500
4) azioni proprie	€	-	€	-
5) altri titoli	€	220.000	€	220.000
<b>Totale III - attività finanziarie</b>	€	<b>220.500</b>	€	<b>220.500</b>
<b>IV - Disponibilità liquide:</b>				
1) depositi bancari e postali	€	653.997	€	873.354
2) assegni	€	-	€	-
3) denaro e valori in cassa	€	5.291	€	1.924
<b>Totale IV - disponibilità liquide</b>	€	<b>659.287</b>	€	<b>875.278</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€	<b>1.026.870</b>	€	<b>1.231.686</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>				
1) disaggi di emiss. / oneri simili su prestiti	€	-	€	-
2) altri ratei e risconti	€	20.353	€	17.781
<b>Totale Ratei e risconti (D)</b>	€	<b>20.353</b>	€	<b>17.781</b>

**TOTALE ATTIVO**

€	9.677.371	€	8.289.354
---	-----------	---	-----------

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

31/12/2017

31/12/2016

**A) Patrimonio netto:**

I - Capitale	€	5.518.869	€	5.389.978
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	€	-	€	-
III - Riserve di rivalutazione				
1) riserva ex - legge 576/75	€	-	€	-
2) riserva ex - legge 72/83	€	-	€	-
3) riserva ex - legge 413/91	€	-	€	-
IV - Riserva legale	€	-	€	-
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio	€	-	€	-
VI - Riserve statutarie	€	-	€	-
VII - Altre riserve				
1) ris. prev. da altre disp. D.Lgs. 127/91	€	-	€	-
2) riserve di origine fiscale	€	-	€	-
3) altre riserve	€	998.423	€	998.423
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	€	-	€	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	€	277.418	€	128.892
<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€	<b>6.794.711</b>	€	<b>6.517.293</b>

**B) Fondi per rischi e oneri:**

1) per tratt. di quiescenza e obblighi simili	€	-	€	-
2) per imposte	€	-	€	-
3) altri	€	-	€	-
<b>Totale Fondi per rischi e oneri (B)</b>	€	<b>-</b>	€	<b>-</b>

**C) Trattamento di fine rapporto e lavoro subord.**

€	175.691	€	125.028
---	---------	---	---------

**D) Debiti:***- esigibili entro l'esercizio:*

1) obbligazioni	€	-	€	-
2) obbligazioni convertibili	€	-	€	-
3) debiti verso banche	€	230.630	€	90.496
4) debiti verso altri finanziatori	€	-	€	-
5) acconti	€	-	€	-
6) debiti verso fornitori	€	588.026	€	185.959
7) debiti rappresentati da titoli di credito	€	-	€	-
8) debiti verso imprese controllate	€	-	€	-
9) debiti verso imprese collegate	€	-	€	-
10) debiti verso controllanti	€	-	€	-
11) debiti tributari	€	47.684	€	27.653
12) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	58.153	€	63.067
13) altri debiti				

- verso dipendenti	€	146.866	€	135.325
- altri debiti	€	12.484	€	18.820
- <i>totale importi esigibili entro l'esercizio:</i>	€	1.083.844	€	521.320
- <i>esigibili oltre l'esercizio:</i>				
1) obbligazioni	€	-	€	-
2) obbligazioni convertibili	€	-	€	-
3) debiti verso banche	€	1.491.141	€	1.023.882
4) debiti verso altri finanziatori	€	-	€	-
5) acconti	€	-	€	-
6) debiti verso fornitori	€	7.700	€	-
7) debiti rappresentati da titoli di credito	€	-	€	-
8) debiti verso imprese controllate	€	-	€	-
9) debiti verso imprese collegate	€	-	€	-
10) debiti verso controllanti	€	-	€	-
11) debiti tributari	€	-	€	-
12) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	-	€	-
13) altri debiti				
- verso dipendenti	€	-	€	-
- altri debiti	€	-	€	-
- <i>totale importi esigibili entro l'esercizio:</i>	€	1.498.841	€	1.023.882
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	€	<b>2.582.685</b>	€	<b>1.545.202</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>				
1) ratei e risconti passivi	€	124.285	€	101.831
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	€	<b>124.285</b>	€	<b>101.831</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	€	<b>9.677.371</b>	€	<b>8.289.354</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>
------------------------

	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 3.165.347	€ 3.056.601
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	€ -	€ -
3) variazione dei lavori in corso su ordinaz.	€ -	€ -
4) incrementi di immobilizz. per lavori interni	€ -	€ -
5) altri ricavi proventi		
a) contributi in conto esercizio	€ 31.280	€ 33.940
b) altre	€ 8.490	€ 27.214
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	€ <b>3.205.116</b>	€ <b>3.117.756</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussid., di cons. e merci	€ 334.769	€ 330.675
7) per servizi	€ 389.936	€ 436.815
8) per godimento di beni di terzi	€ 970	€ 1.025
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	€ 1.511.767	€ 1.389.229

b) oneri sociali	€	337.775	€	328.429
c) trattamento di fine rapporto	€	90.643	€	87.360
d) trattamento di quiescenza e simili			€	-
e) altre costi	€	5.603	€	9.987
10) ammortamenti e svalutazioni:				
a) amm. delle immobilizzazioni immateriali	€	21.643	€	22.449
b) amm. delle immobilizzazioni materiali	€	177.039	€	180.923
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			€	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	€	15.000	€	40.000
11) variazioni delle rimanenze di materia sussidiarie, di consumo e merci	-€	4.748	€	204
12) accantonamenti per rischi			€	-
13) altri accantonamenti			€	-
14) oneri diversi di gestione	€	35.406	€	142.293
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>€</b>	<b>2.915.803</b>	<b>€</b>	<b>2.969.389</b>
<b>Differenza tra valore e costi della prod. (A-B)</b>	<b>€</b>	<b>289.314</b>	<b>€</b>	<b>148.367</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>				
15) proventi da partecipazioni				
a) div. e altri prov. da imprese controllate	€	-	€	-
b) div. e altri prov. da imprese collegate	€	-	€	-
c) div. e altri prov. da imprese	€	-	€	-
16) altri proventi finanziari:				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
- imprese controllate	€	-	€	-
- imprese collegate	€	-	€	-
- imprese controllanti	€	-	€	-
- altre imprese	€	-	€	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	€	1.412	€	1.151
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	€	9	€	29
17) interessi e altri oneri finanziari				
a) imprese controllate			€	-
b) imprese collegate			€	-
c) imprese controllanti			€	-
d) altri	-€	10.362	-€	17.254
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (C)</b>	<b>-€</b>	<b>8.941</b>	<b>-€</b>	<b>16.074</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziaria:</b>				
18) rivalutazioni:				
a) di partecipazioni	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie	€	-	€	-
c) di titoli iscritti all' attivo circolante	€	-	€	-
19) svalutazioni:				
a) di partecipazioni	€	-	€	-
b) di immobilizzazioni finanziarie	€	-	€	-

c) di titoli iscritti all' attivo circolante	€	-	€	-
<b>Totale Rettifiche di valore di attività finanziaria (D)</b>	€	-	€	-
<b>Risultato prima delle imposte</b>	€	280.373	€	132.293
20) imposte sul reddito dell' esercizio	-€	2.955	-€	3.401
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	€	<b>277.418</b>	€	<b>128.892</b>

Il Presidente  
Barbolini Dr. Umberto

*Barbolini*



*ESERCIZIO DAL 01/01/2017 AL 31/12/2017*

*BILANCIO AL 31/12/2017*

**NOTA INTEGRATIVA**

***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 € 5.518.869,39*

*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 31/12/2017**

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

Il presente bilancio si riferisce all'esercizio che va dal 01/01/2017 al 31/12/2017 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.

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

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

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

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

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

\* \* \*

### **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.

#### **B) IMMOBILIZZAZIONI.**

#### **- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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

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

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

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**

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

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

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

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.

#### **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

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

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

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

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:

<b>CATEGORIA</b>	<b>ANNI VITA UTILE ORDINARIA</b>	<b>ALIQUOTA ORDINARIA</b>
Oneri Pluriennali	5	20%
Software	3	33,34%
Fabbricato istituzionale <sup>1</sup>	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%
Autoveicoli da trasporto	5	20%
Impianti generici	6/7	15%
Impianti specifici	13/14	7,5%

\* \* \*

### **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.

---

<sup>1</sup> 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

\* \* \*

## 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

<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	€	40.883
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2016	€ -	16.457

Sono così rappresentate:

- Software per € 201;
- Spese Impost. Qualità per €. 5.185;
- Oneri pluriennali per €. 35.497;

<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	€	8.589.266
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2016	€ +	1.606.719

Sono così rappresentate:

- Fabbricati strumentali per €. 6.579.769;
- Impianti e macchinari per €. 133.418;
- Attrezzature industriali e commerciali €. 113.304;
- Altri beni €. 53.453;
- Immobilizzazioni in corso €. 1.709.322;

**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>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	€	0
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2016	€	0

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

	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Immobilizzazion i materiali</b>	<b>Immobilizzazion i finanziarie</b>	<b>Totale Immobilizzazioni</b>
--	---	--	--	------------------------------------

**Valore di inizio esercizio**

Costo	134.286	8.987.820	0	9.122.106
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	76.946	2.005.274	0	2.082.219
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	57.340	6.982.546	0	7.039.887

**Variazioni nell'esercizio**

Incrementi per acquisizioni	5.185	1.783.758	0	1.788.943
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	21.643	177.039	0	198.682
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	-16.458	1.606.719	0	1.590.261

**Valore di fine esercizio**

Costo	139.471	10.771.578	0	10.911.049
Rivalutazioni	0	0	0	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.588	2.182.313	0	2.280.901
Svalutazioni	0	0	0	
Valore di bilancio	40.883	8.589.266	0	8.630.148

## 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

<b>I) RIMANENZE</b>	€	29.156
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2016	€ +	4.748

Sono così rappresentate:

- Medicinali per € 10.487
- Alimentazione sostitutiva – enterale per € 568
- Parafarmaci per € 7.107
- Generi alimentari per € 3.154
- Ausili incontinenti per € 4.113
- Detersivi e Prodotti vari pulizia € 97
- Cancelleria per € 208
- Prodotti igiene Ospiti per € 860
- Detersivi cucina per € 320
- Carta monouso e guanti per € 2.242

<b>II) CREDITI</b>	€	117.927
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2016	€ +	6.427

voce che raggruppa le seguenti posizioni creditorie:

esigibili entro 12 mesi:

- v/clienti	€	115.744
- altri crediti	€	1.262
<b>totale</b>	€	<b>117.006</b>

esigibili oltre l'esercizio:

<b>totale</b>	€	<b>921</b>
---------------	---	------------

Nell'esercizio in corso sono state registrate in modo cautelativo perdite su crediti considerati oramai inesigibili per un totale di € 15.000 così suddivisi:

- CARETTONI MARIA € 4.964



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

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

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

- RODELLA MAFFEO € 8.924
- RODELLA GIANCARLO € 1.112

<b>III) ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZ.</b>	€	220.500,00
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2016	€	0

voce rappresentata:

- Partecipazioni	€	500,00
- Altri Titoli	€	220.000,00

Nello specifico le partecipazioni sono relative all'Ass.ne Alzheimer Insieme per l'importo di € 500,00 non generano proventi finanziari.

Le obbligazioni sono del gruppo UBbanca del valore nominale di € 220.000,00 e generano cedole semestrali contabilizzate come proventi finanziari nel presente bilancio.

<b>IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>	€	659.287
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2016	€ -	215991

voce rappresentata:

- dal numerario esistente in cassa	€	5.291
- dai depositi bancari	€	653.997

<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	€	20.353
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2016	€ +	2.572

\*\*\*\*\*

**- PASSIVO -****A) PATRIMONIO NETTO**

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

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

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

I) CAPITALE (FONDO DI DOTAZIONE)	€	5.518.869
II) PATRIMONIO VINCOLATO	€	0
III) PATRIMONIO LIBERO	€	1.300.841

Patrimonio libero raggruppa le voci:

➤ Utile d'esercizio € 277.418

➤ Avanzi esercizi Ipab € 998.423

<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	€	0,00
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2016	€	0,00

<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€	175.691
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2016	€ +	50.663

<b>D) DEBITI</b>	€	2.582.685
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2016	€ +	1.037.483

La voce raggruppa le seguenti posizioni debitorie:

**esigibili entro l'esercizio:**

- v/banche (rate mutui)	€	230.630
- v/fornitori	€	588.026
- v/erario	€	47.684
- v/Istituti previdenza	€	58.153
- v/dipendenti retribuzioni	€	146.866
- v/altri creditori	€	12.484
<b>- Totale</b>	<b>€</b>	<b>1.083.844</b>

**esigibili oltre l'esercizio:**

- v/banche (mutui ipotecari)	€	1.491.141
------------------------------	---	-----------

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

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

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

- v/fornitori	€.	7.700
<b>- Totale</b>	<b>€</b>	<b>1.498.841</b>

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	€	124.285
VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2016	€ +	22.454

**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO**

Esistenza iniziale al 01/01/2017	€	6.517.292
Utile d'esercizio	€	277.418
<b>SALDO NETTO FINALE</b>	<b>€</b>	<b>6.794.711</b>

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

Esistenza iniziale	€	125.028
Accantonamento dell'esercizio	€	50.663
Esistenza a fine esercizio	€	175.691

\* \* \*

**ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI****Art. 2427 punto 5 Codice Civile**

Sono iscritte a Bilancio partecipazioni relative all'Ass.ne Alzheimer Insieme per l'importo di € 50000 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.**

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

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

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

### **Art. 2427 punto 6 Codice Civile.**

Sono iscritti a Bilancio n. 2 mutui:

- Mutuo UBI Banca n. 00400076701 dell'anno 2006 iscritto al valore residuo di 487.224,92 di cui con scadenza superiore ai cinque anni €. 141.996,69;
- Mutuo UBI Banca n. 00401006034 dell'anno 2013 iscritto al valore residuo di € 534.546,68 di cui con scadenza superiore ai cinque anni €. 392.642,85.

A garanzia dei suddetti mutui è iscritta un'ipoteca pari al valore di € 5.300.000,00.

E' stato iscritto a Bilancio il Finanziamento UBI Banca n. 004/01166135 di €. 700.000,00 della durata di cinque anni, attivato in dicembre 2017.

\* \* \*

### **PROSPETTO ANALITICO DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.**

#### **Art. 2427 punto 7 bis Codice Civile.**

Il patrimonio netto di €. 6.794.711 è composto dal **Fondo di Dotazione** per €. 5.518.869, dai risultati portati a nuovo per €. 998.423 e l'utile di esercizio pari al €. 277.419.

\* \* \*

### **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 passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

#### **Articolo 2427 punto 9 Codice Civile.**

Si segnalano i seguenti impegni non risultanti dallo stato patrimoniale:

- € 5.300.000 come ipoteca a garanzia dei mutui stipulati;

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

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

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

➤ € 17.157 relativo a beni di terzi in comodato d'usograttuito.

\* \* \*

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità 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 dei dipendenti ripartito per categorie**

#### **Articolo 2427 punto 15 Codice Civile**

Il numero medio dei dipendenti dell'anno 2017 è 57,7.

\* \* \*

### **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 2017 ammonta ad € 2.000

L'importo dei corrispettivi spettanti al consiglio di amministrazione per l'anno 2017 ammonta ad € 19000

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**

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

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

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

La Fondazione non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

\* \* \*

### **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 non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa

\* \* \*

### **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa 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**

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

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

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

### **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 scorporati 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.

\* \* \*

#### **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 società o l'ente che esercita l'attività 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.

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

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

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

P.IVA 00723500989 – C.F. 81001070176

corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Fondazione.

Tanto premesso si invita all'approvazione del bilancio al 31/12/2017 e della relativa nota integrativa, così come predisposti e si propone portare a nuovo l'utile di esercizio.

Darfo B.T., 26/04/2018

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**Dr. Umberto Barbolini**

