

FONDAZIONE FELICITA MORANDI

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ORRIGONI, 6, 21100 VARESE (VA)
Codice Fiscale	95054640123
Numero Rea	VA 296631
P.I.	03185930124
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE IMPRESA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	872.309	872.428
II - Immobilizzazioni materiali	826	1.162
Totale immobilizzazioni (B)	873.135	873.590
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	900
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.439	75.953
Totale crediti	80.439	75.953
IV - Disponibilità liquide	30.592	81.953
Totale attivo circolante (C)	111.031	158.806
D) Ratei e risconti	31.459	31.116
Totale attivo	1.015.625	1.063.512
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	52.000	52.000
VI - Altre riserve	843.784	843.786
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	51.695	57.244
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(66.245)	(5.549)
Totale patrimonio netto	881.234	947.481
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.638	17.126
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.086	77.904
Totale debiti	88.086	77.904
E) Ratei e risconti	19.667	21.001
Totale passivo	1.015.625	1.063.512

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	400.956	495.363
Totale altri ricavi e proventi	400.956	495.363
Totale valore della produzione	400.956	495.363
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.781	18.222
7) per servizi	151.654	181.590
9) per il personale		
a) salari e stipendi	201.772	201.028
b) oneri sociali	62.403	59.754
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.440	20.831
c) trattamento di fine rapporto	14.546	14.475
e) altri costi	5.894	6.356
Totale costi per il personale	284.615	281.613
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.757	3.462
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.169	2.864
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	588	598
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.757	3.462
14) oneri diversi di gestione	9.378	16.061
Totale costi della produzione	467.185	500.948
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(66.229)	(5.585)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	44
Totale proventi diversi dai precedenti	-	44
Totale altri proventi finanziari	-	44
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	16	8
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16)	36
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(66.245)	(5.549)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(66.245)	(5.549)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Fondazione Felicità Morandi svolge attività di assistenza e servizi sociali alla persona.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del periodo precedente, in particolare, nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente Nota Integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del Bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'articolo 2426 del Codice Civile.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di Bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". È stato, altresì, seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE**.

Correzione di errori rilevanti

In sede di redazione del Bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti né tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa che quantitativa.

In particolare, si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici;
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti;
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili.

Criteria di valutazione applicati

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a Conto Economico come svalutazione.

Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di Legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al Conto Economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a Conto Economico come svalutazione.

Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del Bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in Bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di Legge, viene iscritto nella voce "Debiti tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce "Crediti tributari" nel caso risulti un credito netto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	872.428	8.373	880.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.211	7.211
Valore di bilancio	872.428	1.162	873.590
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.050	253	3.303
Ammortamento dell'esercizio	3.169	588	3.757
Altre variazioni	-	1	1
Totale variazioni	(119)	(334)	(453)
Valore di fine esercizio			
Costo	872.309	8.626	880.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.800	7.800
Valore di bilancio	872.309	826	873.135

Immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

- Altre immobilizzazioni immateriali 20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	872.428	872.428
Valore di bilancio	872.428	872.428
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	3.050	3.050
Ammortamento dell'esercizio	3.169	3.169
Totale variazioni	(119)	(119)
Valore di fine esercizio		
Costo	872.309	872.309
Valore di bilancio	872.309	872.309

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	8.373	8.373

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.211	7.211
Valore di bilancio	1.162	1.162
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	253	253
Ammortamento dell'esercizio	588	588
Altre variazioni	1	1
Totale variazioni	(334)	(334)
Valore di fine esercizio		
Costo	8.626	8.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.800	7.800
Valore di bilancio	826	826

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Acconti	900	(900)
Totale rimanenze	900	(900)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre, i crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	29.060	38.385	67.445	67.445
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	150	(81)	69	69
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.743	(33.818)	12.925	12.925
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	75.953	4.486	80.439	80.439

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	67.445	67.445
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69	69
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.925	12.925
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	80.439	80.439

Disponibilità liquide

La composizione delle disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	76.608	(48.595)	28.013
Denaro e altri valori in cassa	5.345	(2.766)	2.579
Totale disponibilità liquide	81.953	(51.361)	30.592

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	27.544	(44)	27.500
Risconti attivi	3.572	387	3.959
Totale ratei e risconti attivi	31.116	343	31.459

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	52.000	-	-		52.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	843.786	-	(2)		843.784
Totale altre riserve	843.786	-	(2)		843.784
Utili (perdite) portati a nuovo	57.244	(5.549)	-		51.695
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.549)	5.549	-	(66.245)	(66.245)
Totale patrimonio netto	947.481	-	(2)	(66.245)	881.234

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	52.000	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	843.784	A,B
Totale altre riserve	843.784	
Utili portati a nuovo	51.695	A,B
Totale	947.479	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	17.126
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.546
Utilizzo nell'esercizio	5.034
Totale variazioni	9.512
Valore di fine esercizio	26.638

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti eventualmente assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre, i debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	34.011	10.127	44.138	44.138
Debiti tributari	7.299	(1.010)	6.289	6.289
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.758	(1.969)	9.789	9.789
Altri debiti	24.836	3.034	27.870	27.870
Totale debiti	77.904	10.182	88.086	88.086

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	44.138	44.138
Debiti tributari	6.289	6.289
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.789	9.789
Altri debiti	27.870	27.870
Debiti	88.086	88.086

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	21.001	(1.334)	19.667
Totale ratei e risconti passivi	21.001	(1.334)	19.667

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

I ricavi sono costituiti dalle rette rimborsate dagli Enti convenzionati e dalle erogazioni di contributi pubblici. In base a quanto richiesto dalla Legge 124 del 2017 i contributi pubblici ricevuti dalla Fondazione nell'anno 2019 sono stati pubblicati sul sito Internet e vengono di seguito riportati:

CONTRIBUTI RICEVUTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

DATA	IMPORTO	ENTE	PROGETTO
18/04/2019	€ 9.989,62	Regione Lombardia	Progetto Chi.ama
23/04/2019	€ 1.444,00	Regione Lombardia	Progetto Rispettati
01/07/2019	€ 2.080,00	Regione Lombardia	Progetto Rispettati
16/07/2019	€ 720,00	Regione Lombardia	Progetto Chi.ama
23/12/2019	€ 9.400,00	Regione Lombardia	Progetto Chi.ama
TOTALE	€ 23.633,62		

CONTRIBUTI RICEVUTI DA FONDAZIONI DEL TERRITORIO

DATA	IMPORTO	ENTE	PROGETTO
11/03/2019	€ 27.500,00	Fondazione Comunitaria del Varesotto	Bando assistenza sociale 2018
TOTALE	€ 27.500,00		

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano complessivamente ad € 467.185 e sono relativi a:

- Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo per € 17.781
- Costi per servizi per € 151.654
- Costi per il personale per € 284.615
- Ammortamenti per € 3.757
- Oneri diversi di gestione per € 9.378

I membri del Consiglio di Amministrazione non percepiscono compensi.

Il compenso del Revisore Unico è di € 1.966.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari	
Altri		16
Totale		16

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

La natura della Fondazione e la tipologia dell'attività svolta comportano la totale esenzione da imposte dirette dei proventi derivanti dallo svolgimento dell'attività istituzionale e, pertanto, non sono state accantonate imposte sul reddito.

Nota integrativa, parte finale

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente Bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio d'esercizio così come composto.

Specificamente per quanto attiene la perdita di esercizio di € 66.245,45, il Consiglio di Amministrazione propone di trattarla come segue:

- 1) copertura parziale della perdita dell'esercizio 2019 mediante utilizzo degli utili portati a nuovo per € 51.694,86;
- 2) riporto a nuovo della perdita dell'esercizio 2019 per la parte residua di € 14.550,59.

In virtù di quanto sopra è assicurato il mantenimento di quella quota minima del Fondo di Dotazione, definita come "Fondo Patrimoniale di Garanzia", pari ad almeno il 15% del Fondo di Dotazione.