

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE CASA SERENA MAESTRA ANGIOLINA BRESCIANI

Sede in: VIA CARREBBIO, 32, 25046 CAZZAGO SAN MARTINO

Codice fiscale: 91029950176

Forma giuridica: Fondazione di Partecipazione
Settore attività prevalente (ATECO): 879000

Bilancio al 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2020	al 31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	435.017	123.191
II - Immobilizzazioni materiali	11.880	11.880
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	446.897	135.071
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	-	-
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	747.637	653.867
Totale attivo circolante (C)	747.637	653.867
D) Ratei e risconti	9.601	-
Totale attivo	1.204.135	788.938
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	740.001	740.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-15.813	-5.220
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-7.141	-10.592
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	777.047	784.188
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.118	4.750
esigibili oltre l'esercizio successivo	272.000	-
Totale debiti	276.118	4.750

E) Ratei e risconti	150.970	-
Totale passivo	1.204.135	788.938

Conto economico

	al 31/12/2020	al 31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	-
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.030	-
altri	-	-
Totale altri ricavi e proventi	14.030	-
Totale valore della produzione	14.030	-
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
7) per servizi	17.555	5.511
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-

13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	411	6.618
Totale costi della produzione	17.966	12.129
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-3.936	-12.129
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	708	1.598
Totale proventi diversi dai precedenti	708	1.598
Totale altri proventi finanziari	708	1.598
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	3.913	61
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.913	61
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-3.205	1.537
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono	-	-

partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-7.141	-10.592
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-7.141	-10.592

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Fondazione è stata costituita in data 23 marzo 2016. I soci fondatori sono il Comune di Cazzago San Martino e il signor Loda Raffaele.

La Fondazione si propone l'esclusivo perseguimento di finalità di solidarietà sociale nel settore dell'assistenza sociale e socio-sanitaria.

La Fondazione ha ottenuto il riconoscimento giuridico con Decreto del Presidente della Regione Lombardia nr. 502 in data 7 ottobre 2016.

Allo stato attuale la Fondazione ha ricevuto in comodato d'uso dal Comune di Cazzago San Martino un fabbricato da ristrutturare per essere successivamente destinato ad attività nel settore dell'assistenza sociale e socio-sanitaria.

Sono in corso gli interventi di ristrutturazione necessari per ultimare la struttura e renderla idonea ad accogliere servizi socio assistenziali a favore degli anziani.

Per il finanziamento dei costi di realizzazione della struttura la Fondazione, oltre a utilizzare i fondi conferiti, ha ottenuto un mutuo dal sistema bancario e ha altresì incassato un contributo da Fondazione Cariplo per un importo pari a euro 165.000.

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. 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'art. 2426 del c.c.

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.

Criteria di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. La voce e' relativa ai costi di impianto (spese di costituzione) e a costi di progettazione degli interventi sul fabbricato di proprietà comunale condotto in comodato. Nell'esercizio 2020 non sono state ammortizzate in quanto la Fondazione non ha ancora avviato la propria attività tipica.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio sono unicamente relative a un terreno acquisito dalla Fondazione.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti, sono iscritti i proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o di riscossione dei relativi proventi e oneri, i quali sono comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Gli importi sono determinati mediante la ripartizione del provento o dell'onere, al fine di attribuirne la quota di competenza all'esercizio in corso e di rinviarne l'altra quota ai successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.100	117.091	123.191
Valore di bilancio	6.100	117.091	123.191
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni		311.826	311.826
Totale variazioni		311.826	311.826
Valore di fine esercizio			
Costo	6.100	428.917	435.017
Valore di bilancio	6.100	428.917	435.017

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2020 ammontano a euro 435.017 e sono relative a spese di costituzione per euro 6.100 e a spese per interventi su fabbricato condotto in comodato d'uso per euro 428.917.

Attivo circolante**Disponibilità liquide****Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	653.867	93.770	747.637
Totale disponibilità liquide	653.867	93.770	747.637

Ratei e risconti attivi**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.601	9.601
Totale ratei e risconti attivi	9.601	9.601

I risconti attivi sono relativi alle spese accessorie per il mutuo contratto con il sistema bancario.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto****Voci patrimonio netto****Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale- fondo di dotazione	60.000			60.000
Versamenti in conto capitale	740.000			740.000
Varie altre riserve				1
Totale altre riserve	740.000			740.001
Utili (perdite) portati a nuovo	-5.220	-10.592		-15.813
Utile (perdita) dell'esercizio	-10.592	10.592	-7.141	-7.141
Totale patrimonio netto	784.188		-7.141	777.047

Il fondo di dotazione ammonta a euro 60.000 ed e' stato sottoscritto e versato paritariamente dai soci fondatori.

Successivamente alla costituzione il socio fondatore signor Loda Raffaele ha apportato la somma di euro 270.000 e il socio fondatore Comune di Cazzago San Martino ha apportato la somma di euro 470.000

Debiti

Debiti***Variazioni e scadenza dei debiti*****Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche		272.000	272.000		272.000
Debiti verso fornitori	4.750	-2.876	1.874	1.874	
Debiti tributari		2.244	2.244	2.244	
Totale debiti	4.750	271.368	276.118	4.118	272.000

Il debito verso le banche è relativo alla quota di mutuo erogato alla Fondazione per il finanziamento delle spese di ristrutturazione del fabbricato condotto in comodato d'uso.

Ratei e risconti passivi**Ratei e Risconti passivi****Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi**

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	150.970	150.970
Totale ratei e risconti passivi	150.970	150.970

I risconti passivi sono relativi al contributo erogato da Fondazione Cariplo per un importo di euro 165.000. La quota di euro 14.030 è stata imputata a conto economico in quanto correlata a costi sostenuti. la quota residua pari a euro 150.970 è stata riscontata e sarà imputata a conto economico nei futuri esercizi, in proporzione all'ammortamento degli investimenti finanziati dal contributo medesimo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico**Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
A 1) Ricavi, vendite e prestazione	0	0	0
A 2) Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
A 3) Variaz. lav. in cors. su ord.	0	0	0
A 4) Increm. immobil. lav. int.	0	0	0
A 5) Altri ricavi e proventi	0	14.030	14.030
Totale	0	14.030	14.030

Gli altri ricavi e proventi sono relativi alla quota del Contributo Cariplo imputata a conto economico.

Costi della produzione**COSTI DELLA PRODUZIONE**

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
B 6) Mat. prime, suss. e merci	0	0	0
B 7) Servizi	5.511	12.044	17.555
B 8) Godimento beni di terzi	0	0	0
B 9) Costi del personale	0	0	0
B 10) Ammortam. e svalutazione	0	0	0
B 11) Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	0	0	0
B 12) Accant. per rischi	0	0	0
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	6.618	-6.207	411
Totale	12.129	5.837	17.966

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari (interessi attivi) ammontano a euro 708

Gli oneri finanziari (commissioni) ammontano a euro 3.913 di cui euro 3.604 interessi passivi su mutui.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Destinazione del risultato di esercizio: perdita di euro 7.141 da riportare a nuovo.

Il presente bilancio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta fedelmente la situazione patrimoniale ed economica della Fondazione ed e' conforme alle scritture contabili

il consiglio di amministrazione