

FONDAZIONE FELICITA MORANDI

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	872.428	888.814
II - Immobilizzazioni materiali	1.162	1.559
Totale immobilizzazioni (B)	873.590	890.373
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.853	71.103
Totale crediti	76.853	71.103
IV - Disponibilità liquide	81.953	25.853
Totale attivo circolante (C)	158.806	96.956
D) Ratei e risconti	31.116	57.169
Totale attivo	1.063.512	1.044.498
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	52.000	52.000
VI - Altre riserve	843.786	843.785
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	57.244	24.153
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(5.549)	33.091
Totale patrimonio netto	947.481	953.029
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	17.126	6.701
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.904	69.592
Totale debiti	77.904	69.592
E) Ratei e risconti	21.001	15.176
Totale passivo	1.063.512	1.044.498

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	495.363	294.157
Totale altri ricavi e proventi	495.363	294.157
Totale valore della produzione	495.363	294.157
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	18.222	8.102
7) per servizi		
	181.590	72.256
8) per godimento di beni di terzi		
	-	1.098
9) per il personale		
a) salari e stipendi	201.028	122.753
b) oneri sociali	59.754	39.390
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.831	10.894
c) trattamento di fine rapporto	14.475	7.534
e) altri costi	6.356	3.360
Totale costi per il personale	281.613	173.037
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.462	4.987
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.864	4.725
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	598	262
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.462	4.987
14) oneri diversi di gestione	16.061	1.624
Totale costi della produzione	500.948	261.104
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(5.585)	33.053
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	44	39
Totale proventi diversi dai precedenti	44	39
Totale altri proventi finanziari	44	39
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	36	38
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(5.549)	33.091
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(5.549)	33.091

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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'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. 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, avvalendosi della facoltà concessa dall'art 2435 bis cc.

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.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

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	888.814	8.173	896.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	6.614	6.614
Valore di bilancio	888.814	1.559	890.373
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	597	597
Altre variazioni	(16.386)	200	(16.186)
Totale variazioni	(16.386)	(397)	(16.783)
Valore di fine esercizio			
Costo	872.428	8.373	880.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.211	7.211
Valore di bilancio	872.428	1.162	873.590

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

costi d'impianto e ampliamento%

costi di sviluppo%

diritti di brevetto e utilizzo di opere dell'ingegno%

concessioni, licenze e marchi%

avviamento%

immobilizzazioni in corso e acconti%

altre immobilizzazioni immateriali%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	888.814	888.814
Valore di bilancio	888.814	888.814
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(16.386)	(16.386)
Totale variazioni	(16.386)	(16.386)
Valore di fine esercizio		
Costo	872.428	872.428
Valore di bilancio	872.428	872.428

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	8.173	8.173
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.614	6.614
Valore di bilancio	1.559	1.559
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	597	597
Altre variazioni	200	200
Totale variazioni	(397)	(397)
Valore di fine esercizio		
Costo	8.373	8.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.211	7.211
Valore di bilancio	1.162	1.162

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti 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	-	29.960	29.960	29.960
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	226	(76)	150	150
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	70.877	(24.134)	46.743	46.743
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	71.103	5.750	76.853	76.853

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	29.060	29.960
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	150	150
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	47.643	46.743
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	76.853	76.853

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce 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	24.766	51.842	76.608

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.087	4.258	5.345
Totale disponibilità liquide	25.853	56.100	81.953

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	53.205	(53.161)	44
Risconti attivi	3.964	(392)	3.572
Totale ratei e risconti attivi	57.169	(53.553)	31.116

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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	52.000	-	-		52.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	843.785	-	1		843.786
Totale altre riserve	843.785	-	1		843.786
Utili (perdite) portati a nuovo	24.153	33.091	-		57.244
Utile (perdita) dell'esercizio	33.091	(33.091)	-	(5.549)	(5.549)
Totale patrimonio netto	953.029	-	1	(5.549)	947.481

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	52.000	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	843.786	A,B
Totale altre riserve	843.786	
Totale	895.786	

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

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.701
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.475
Totale variazioni	14.475
Valore di fine esercizio	17.126

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

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	28.448	5.563	34.011	34.011
Debiti tributari	7.297	2	7.299	7.299
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.148	1.610	11.758	11.758
Altri debiti	23.699	1.137	24.836	24.836
Totale debiti	69.592	8.312	77.904	77.904

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	italia	Totale
Debiti verso fornitori	34.011	34.011
Debiti tributari	7.299	7.299
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.758	11.758
Altri debiti	24.836	24.836
Debiti	77.904	77.904

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.176	5.825	21.001
Totale ratei e risconti passivi	15.176	5.825	21.001

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ricavi

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 2018 sono stati pubblicati sul sito internet e vengono di seguito riportati:

CONTRIBUTI RICEVUTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

DATA	IMPORTO	ENTE	PROGETTO
01/03/2018	€ 47.450,38	Regione Lombardia	Progetto Chi.ama
03/04/2018	€ 2.077,50	Regione Lombardia	Progetto Rispettati
06/08/2018	€ 3.732,32	Regione Lombardia	Progetto Rispettati
06/08/2018	€ 4.829,27	Regione Lombardia	Progetto Rispettati
06/08/2018	€ 2.835,91	Regione Lombardia	Progetto Rispettati
24/12/2018	€ 2.857,50	Regione Lombardia	Progetto Rispettati
24/12/2018	€ 2.852,28	Regione Lombardia	Progetto Rispettati
24/12/2018	€ 5.685,22	Regione Lombardia	Progetto Rispettati

Totale € 72.320,38

CONTRIBUTI RICEVUTI DA FONDAZIONI DEL TERRITORIO

DATA	IMPORTO	ENTE	PROGETTO
06/02/2018	€ 26.400,00	Fondazione Comunitaria del Varesotto	Bando assistenza sociale 2017

Totale € 26.400,00

Costi della produzione

Costi

I costi della produzione ammontano complessivamente ad € 500.948 e sono relativi a:

Costi per materie di consumo per € 18.222

Costi per servizi per € 181.590

Costi per il personale per € 281.613

Ammortamenti per € 3.462

Oneri diversi di gestione per € 16.061

I membri del Consiglio di Amministrazione non percepiscono compensi.

Il Compenso del Collegio dei Revisori è di € 4.587.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	8
Totale	8

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

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, pertanto non sono state accantonate Imposte sul reddito.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

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 di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la copertura della perdita di esercizio di Euro 5.549 si propone di coprirla con gli utili di precedenti esercizi.