

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE CASA SERENA

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

Codice fiscale: 91029950176

Forma giuridica: Fondazione

Settore attività prevalente (ATECO): 879000

Bilancio al 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2019	al 31/12/2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	123.191	88.295
II - Immobilizzazioni materiali	11.880	-
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	135.071	88.295
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	653.867	707.685
Totale attivo circolante (C)	653.867	707.685
D) Ratei e risconti	-	-
Totale attivo	788.938	795.980
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	740.000	740.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-5.220	-2.739
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-10.592	-2.481
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	784.188	794.780
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.750	1.200
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	4.750	1.200
E) Ratei e risconti	-	-
Totale passivo	788.938	795.980

Conto economico

	al 31/12/2019	al 31/12/2018
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	-	-
altri	-	1
Totale altri ricavi e proventi	-	1
Totale valore della produzione	-	1
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	458
7) per servizi	5.511	5.316
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	6.618	24
Totale costi della produzione	12.129	5.798
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-12.129	-5.797
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	1.598	3.355
Totale proventi diversi dai precedenti	1.598	3.355
Totale altri proventi finanziari	1.598	3.355
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	61	39
Totale interessi e altri oneri finanziari	61	39
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.537	3.316
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)	-10.592	-2.481
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	-10.592	-2.481

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2019

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 state avviate le attività per la progettazione degli interventi di ristrutturazione necessari per ultimare la struttura e renderla idonea ad accogliere servizi socio assistenziali a favore degli anziani.

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.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. La voce è relativa ai costi di impianto (spese di costituzione) e a costi di progettazione e realizzazione degli interventi sul fabbricato di proprietà comunale condotto in comodato.

Nell'esercizio 2019 non sono state ammortizzate in quanto la Fondazione non ha ancora avviato la propria attività tipica.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. La voce è relativa a un terreno da adibire a parcheggio 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

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.100	67.754	14.441	88.295
Valore di bilancio	6.100	67.754	14.441	88.295
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		49.337		49.337
Riclassifiche (del valore di bilancio)			-14.441	-14.441
Totale variazioni		49.337	-14.441	34.896
Valore di fine esercizio				
Costo	6.100	117.091		123.191
Valore di bilancio	6.100	117.091		123.191

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2019 ammontano a euro 123.191 e sono relative a spese di costituzione per euro 6.100

spese per interventi su fabbricato condotto in comodato d'uso per euro 117.091

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	11.880	11.880
Totale variazioni	11.880	11.880
Valore di fine esercizio		
Costo	11.880	11.880
Valore di bilancio	11.880	11.880

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	707.685	-53.818	653.867
Totale disponibilità liquide	707.685	-53.818	653.867

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	60.000			60.000
Versamenti in conto capitale	740.000			740.000
Totale altre riserve	740.000			740.000
Utili (perdite) portati a nuovo	-2.739	-2.481		-5.220
Utile (perdita) dell'esercizio	-2.481	2.481	-10.592	-10.592
Totale patrimonio netto	794.780		-10.592	784.188

Il fondo di dotazione ammonta a euro 60.000 ed è 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
Debiti verso fornitori	1.200	3.550	4.750	4.750
Totale debiti	1.200	3.550	4.750	4.750

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

La Fondazione non ha conseguito ricavi da attività nel corso del 2019.

I costi di gestione ammontano a euro 12.129 di cui euro 6.588 per pubblicazione bandi di gara.

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
B 6) Mat. prime, suss. e merci	458	-458	0
B 7) Servizi	5.316	195	5.511
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	24	6.594	6.618
Totale	5.798	6.331	12.129

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari (interessi attivi) ammontano a euro 1.598

Gli oneri finanziari (commissioni) ammontano a euro 61

Dichiarazione di conformità del bilancio

Destinazione del risultato di esercizio: perdita di euro 10.592 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