

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 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2021	al 31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.442.621	435.017
II - Immobilizzazioni materiali	11.880	11.880
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	1.454.501	446.897
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	95	-
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	953.691	747.637
Totale attivo circolante (C)	953.786	747.637
D) Ratei e risconti	12.244	9.601
Totale attivo	2.420.531	1.204.135
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	740.001
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-22.953	-15.813
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-14.310	-7.141
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	762.738	777.047
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.779	4.118
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.451.044	272.000
Totale debiti	1.506.823	276.118
E) Ratei e risconti	150.970	150.970
Totale passivo	2.420.531	1.204.135

Conto economico

	al 31/12/2021	al 31/12/2020
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	4.000	14.030
altri	-	-
Totale altri ricavi e proventi	4.000	14.030
Totale valore della produzione	4.000	14.030
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
7) per servizi	5.091	17.555
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	225	411
Totale costi della produzione	5.316	17.966
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-1.316	-3.936
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	364	708
Totale proventi diversi dai precedenti	364	708
Totale altri proventi finanziari	364	708
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	13.358	3.913
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.358	3.913
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-12.994	-3.205
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)	-14.310	-7.141
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	-14.310	-7.141

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2021

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. La gestione sarà affidata a un soggetto terzo che possa apportare le competenze necessarie.

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 per un importo di euro 1.500.000 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 è relativa ai costi di impianto (spese di costituzione) e a costi di progettazione degli interventi e di ristrutturazione del fabbricato di proprietà comunale condotto in comodato.

Nell'esercizio 2021 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	428.917	435.017
Valore di bilancio	6.100	428.917	435.017
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni		1.007.604	1.007.604
Totale variazioni		1.007.604	1.007.604
Valore di fine esercizio			
Costo	6.100	1.436.521	1.442.621
Valore di bilancio	6.100	1.436.521	1.442.621

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2021 ammontano a euro 1.442.621 e sono relative a:
 spese di costituzione per euro 6.100
 spese per interventi su fabbricato condotto in comodato d'uso per euro 1.436.521

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	747.637	206.054	953.691
Totale disponibilità liquide	747.637	206.054	953.691

Ratei e risconti attivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.601	2.643	12.244
Totale ratei e risconti attivi	9.601	2.643	12.244

I risconti attivi sono relativi in particolare 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	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	60.000				60.000
Versamenti in conto capitale	740.000				740.000
Varie altre riserve	1				1
Totale altre riserve	740.001				740.001
Utili (perdite) portati a nuovo	-15.813	-7.141	1		-22.953

Utile (perdita) dell'esercizio	-7.141	7.141		-14.310	-14.310
Totale patrimonio netto	777.047		1	-14.310	762.738

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

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	272.000	1.228.008	1.500.008	48.964	1.451.044	1.296.664
Debiti verso fornitori	1.874	3.201	5.075	5.075		
Debiti tributari	2.244	-504	1.740	1.740		
Totale debiti	276.118	1.230.705	1.506.823	55.779	1.451.044	1.296.664

Il debito verso le banche è relativo al 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

	Valore di inizio 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

Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
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	14.030	-10.030	4.000
Totale	14.030	-10.030	4.000

gli altri ricavi e proventi sono relativi a contributi in conto esercizio ricevuti dalla Fondazione.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
B 6) Mat. prime, suss. e merci	0	0	0
B 7) Servizi	17.555	-12.464	5.091
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	411	-186	225
Totale	17.966	-12.650	5.316

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari (interessi attivi) ammontano a euro 364

Gli oneri finanziari ammontano a euro 13.358 di cui euro 13.278 interessi passivi su mutui.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Destinazione del risultato di esercizio: perdita di euro 14.310 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