

FONDAZIONE LUCINI-CANTU'-ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN MARTINO DELLA BATTAGLIA 23 - 25038 ROVATO (BS)
Codice Fiscale	82001610177
Numero Rea	BS 000000455001
P.I.	00724560982
Capitale Sociale Euro	5.629.601
Forma giuridica	Fondazioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.168	2.175
Totale immobilizzazioni immateriali	2.168	2.175
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.663.370	5.147.813
2) impianti e macchinario	75.467	88.416
3) attrezzature industriali e commerciali	21.638	26.373
4) altri beni	29.581	36.471
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.210.905	636.721
Totale immobilizzazioni materiali	7.000.961	5.935.794
Totale immobilizzazioni (B)	7.003.129	5.937.969
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	37.376	14.344
Totale rimanenze	37.376	14.344
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.117	118.226
Totale crediti verso clienti	89.117	118.226
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.573	1.245
Totale crediti tributari	13.573	1.245
Totale crediti	102.690	119.471
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	525.550	983.829
3) danaro e valori in cassa	709	3.911
Totale disponibilità liquide	526.259	987.740
Totale attivo circolante (C)	666.325	1.121.555
D) Ratei e risconti	1.116	1.107
Totale attivo	7.670.570	7.060.631
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(555.370)	(537.234)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(274.606)	(18.136)
Totale patrimonio netto	4.799.625	5.074.231
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	18.196	18.196
Totale fondi per rischi ed oneri	18.196	18.196
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	352.059	320.915
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.300	10.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.867.037	1.249.482

Totale debiti verso banche	1.976.337	1.259.482
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	328.991	142.560
Totale debiti verso fornitori	328.991	142.560
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.382	18.189
Totale debiti tributari	15.382	18.189
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.607	59.197
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.607	59.197
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.327	167.811
Totale altri debiti	148.327	167.811
Totale debiti	2.500.644	1.647.239
E) Ratei e risconti	46	50
Totale passivo	7.670.570	7.060.631

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.891.544	2.184.016
5) altri ricavi e proventi		
altri	131.116	155.771
Totale altri ricavi e proventi	131.116	155.771
Totale valore della produzione	2.022.660	2.339.787
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	162.794	142.173
7) per servizi	624.272	785.848
9) per il personale		
a) salari e stipendi	876.159	917.730
b) oneri sociali	215.366	246.421
c) trattamento di fine rapporto	67.326	62.260
e) altri costi	12.284	29.811
Totale costi per il personale	1.171.135	1.256.222
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.166	2.154
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	102.293	106.651
Totale ammortamenti e svalutazioni	103.459	108.805
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(23.032)	13.061
14) oneri diversi di gestione	255.345	45.944
Totale costi della produzione	2.293.973	2.352.053
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(271.313)	(12.266)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	29
Totale proventi diversi dai precedenti	0	29
Totale altri proventi finanziari	0	29
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(39)	5
Totale interessi e altri oneri finanziari	(39)	5
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	39	24
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(271.274)	(12.242)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.332	5.894
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.332	5.894
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(274.606)	(18.136)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(274.606)	(18.136)
Imposte sul reddito	3.332	5.894
Interessi passivi/(attivi)	(39)	(24)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	226.499	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(44.814)	(12.266)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	67.326	62.260
Ammortamenti delle immobilizzazioni	103.459	108.805
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	170.785	171.065
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	125.971	158.799
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(23.032)	13.061
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	29.109	7.441
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	186.431	(27.717)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9)	1.621
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4)	50
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(62.209)	82.546
Totale variazioni del capitale circolante netto	130.286	77.002
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	256.257	235.801
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	39	24
(Imposte sul reddito pagate)	(3.332)	(5.894)
(Utilizzo dei fondi)	-	(100.945)
Altri incassi/(pagamenti)	(36.182)	(30.399)
Totale altre rettifiche	(39.475)	(137.214)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	216.782	98.587
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.577.953)	(568.400)
Disinvestimenti	183.994	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.159)	(629)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.395.118)	(569.029)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	99.300	-
Accensione finanziamenti	627.468	1.199.999
(Rimborso finanziamenti)	(9.913)	(9.914)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	716.855	1.190.084
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(461.481)	719.642
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	983.829	262.198
Danaro e valori in cassa	3.911	5.270
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	987.740	267.468
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	525.550	983.829
Danaro e valori in cassa	709	3.911
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	526.259	987.740

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il Consiglio della Fondazione, pur in assenza di obblighi normativi, ha ritenuto di anticipare quanto previsto dal Codice del Terzo Settore e di predisporre il bilancio secondo le forme previste per le società di capitali. Pertanto, il bilancio di esercizio viene predisposto secondo lo schema che comprende lo Stato Patrimoniale, il Conto economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa.

L'esercizio 2020 si chiude con una perdita di Euro 274.606.=

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nelle valutazioni delle poste del bilancio dell'esercizio 2020 sono stati correttamente determinati sulla base dei principi indicati dal codice civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Si precisa che la modifica intervenuta nei principi contabili nazionali, con valenza a partire dal 2016 non ha determinato effetti significativi nella formazione del bilancio della fondazione. Non si sono operate deroghe per casi eccezionali ai criteri di valutazione come previsto dall'art. 2423 bis del codice civile, non si sono rilevati elementi dell'attivo e del passivo ricadenti sotto più voci, non si sono modificati i criteri di valutazione rispetto agli esercizi precedenti.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Si precisa che il termine "Capitale" utilizzato negli schemi di bilancio e nella presente nota integrativa deve intendersi più propriamente quale "Fondo di dotazione".

Immobilizzazioni immateriali

I valori indicati tra le immobilizzazioni immateriali sono iscritti al valore di costo storico di acquisto diminuito delle quote di ammortamento secondo il prudente apprezzamento degli amministratori.

Le aliquote di ammortamento mediamente applicate sono le seguenti:

	Aliquote
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20%

Immobilizzazioni materiali

I valori indicati tra le immobilizzazioni materiali sono iscritti al valore di costo storico di acquisto aumentato/diminuito dalle variazioni al costo storico (acquisizioni, alienazioni, dismissioni) e dalle variazioni ai fondi ammortamento, secondo il prudente apprezzamento degli amministratori.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

	Aliquota
Terreni	0%

Fabbricati	1,5%-3%
Impianti generici	10%-15% -20%
Attrezzature industriali e commerciali	12,5%-25%
Macchine d'ufficio	20%
Mobili e arredi	10%-25%

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono valutate applicando il metodo del costo specifico di acquisto per ciascun lotto di merce acquistata.

Crediti

Sono iscritti in bilancio al valore che si ritiene sia il presunto valore di realizzo, al netto dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Non si è ritenuto necessario procedere all'attualizzazione dei crediti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016, come peraltro consentito dal principio contabile di riferimento.

Non esistono crediti in valuta diversa dall'Euro.

Disponibilità liquide

La cassa e le disponibilità di banca risultano iscritte per il numerario effettivamente esistente.

Ratei e risconti

I ratei e risconti, sia attivi che passivi, sono determinati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e ricavi in ragione d'esercizio.

Fondi per rischi

E' presente un fondo rischi per controversie legali.

Trattamento di fine rapporto

Il fondo rappresenta il debito maturato nel corso degli anni nei confronti dei dipendenti per l'indennità di risoluzione del rapporto di lavoro.

Debiti

Tutti i debiti sono esposti al loro valore nominale.

Non esistono debiti in valuta diversa dall'Euro.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato non ricorrendone i presupposti.

Costi e 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, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli acconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e le prestazioni.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	13.908	13.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.733	11.733
Valore di bilancio	2.175	2.175
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.159	1.159
Ammortamento dell'esercizio	1.166	1.166
Totale variazioni	(7)	(7)
Valore di fine esercizio		
Costo	15.067	15.067
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.899	12.899
Valore di bilancio	2.168	2.168

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.417.332	494.836	303.811	545.814	636.721	8.398.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.269.519	406.420	277.438	509.343	-	2.462.720
Valore di bilancio	5.147.813	88.416	26.373	36.471	636.721	5.935.794
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.345	1.425	1.574.183	1.577.953
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	410.499	-	-	-	-	410.499
Ammortamento dell'esercizio	73.943	12.949	7.080	8.315	-	102.287
Totale variazioni	(484.442)	(12.949)	(4.735)	(6.890)	1.574.183	1.065.167
Valore di fine esercizio						
Costo	5.894.557	494.836	306.156	547.239	2.210.904	9.453.692
Rivalutazioni	-	-	284.518	-	-	284.518
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.231.187	419.369	-	517.658	-	2.168.214
Valore di bilancio	4.663.370	75.467	21.638	29.581	2.210.905	7.000.961

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.344	23.032	37.376
Totale rimanenze	14.344	23.032	37.376

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	118.226	(29.108)	89.117	89.117
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.245	12.328	13.573	13.573
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	119.471	(16.780)	102.690	102.690

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	983.829	(458.279)	525.550
Denaro e altri valori in cassa	3.911	(3.202)	709
Totale disponibilità liquide	987.740	(461.481)	526.259

Oneri finanziari capitalizzati

Si è proceduto alla capitalizzazione degli interessi passivi maturati sui finanziamenti ipotecari per complessivi 54.419,90=.

Infatti tali finanziamenti sono finalizzati alla costruzione dell'ampliamento della R.S.A., che al 31.12.2020 non era ancora conclusa.

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni materiali	
Immobilizzazioni in corso e acconti	59.420
Totale	59.420

Nota integrativa, 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
			Altre destinazioni		
Capitale	5.629.601	-			5.629.601
Utili (perdite) portati a nuovo	(537.234)	(18.136)			(555.370)
Utile (perdita) dell'esercizio	(18.136)	18.136		(274.606)	(274.606)
Totale patrimonio netto	5.074.231	-		(274.606)	4.799.625

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	320.915
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.893
Utilizzo nell'esercizio	23.750
Totale variazioni	31.143
Valore di fine esercizio	352.059

Debiti

Variazioni e 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	1.259.482	716.855	1.976.337	109.300	1.867.037	1.545.764
Debiti verso fornitori	142.560	186.431	328.991	328.991	-	-
Debiti tributari	18.189	(2.807)	15.382	15.382	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.197	(27.590)	31.607	31.607	-	-
Altri debiti	167.811	(19.484)	148.327	148.327	-	-
Totale debiti	1.647.239	853.405	2.500.644	633.607	1.867.037	1.545.764

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
COMPENSI FORFETARI DA ASL	881.454
RETTE	1.010.090
Totale	1.891.544

- Suddivisione altri ricavi e proventi per categoria attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Fitti attivi amb.ri e locali attrezzati	30.044
Corrispettivi utilizzo locali	4.597
Contributi diversi	71.980
Erogazioni Liberali	22.540
Altri ricevi e proventi diversi	1.955
TOTALE	131.116

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Minusvalenze di cui alla tabella sono relative a :

- Cessione immobile Via Lamarmora "Casa Ridolfi" al prezzo di Euro 56.000,
- Cessione immobile Via Barucca "Modale immobili Ratti" al prezzo di euro 73.000
- Cessione immobile Via Barucca "Modale immobili Ratti" al prezzo di euro 55.000

Voce di costo	Importo
Minusvalenza da cessione di immob	226.499
Totale	226.499

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

MEDIA DIPENDENTI 2020

- Amministrativi 2
- Assistente Sociale 1
- Infermieri 8
- Animatrice 1
- Fisioterapisti 2
- Ausiliario Socio Assistenziale (ASA) 31

Totale 45 dipendenti

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	2.791

Si precisa, inoltre, che non sono stati erogati compensi, anticipazioni e/o crediti agli amministratori. Il compenso dell'Organismo di Vigilanza ammonta a € 2.496=.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso del mese di febbraio 2021 si è dato corso alla vaccinazione degli ospiti e del personale della Fondazione.

Nel corso del mese di aprile è stata aperta la nuova struttura con l'ingresso dei primi ospiti, Per tutte le altre informazioni si rimanda alla Relazione della Gestione.

Nota integrativa, parte finale

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, il presidente invita il Consiglio di Amministrazione ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020 così come predisposto.