

FONDAZIONE LUCINI-CANTU'-ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.328	7.110
Totale immobilizzazioni immateriali	4.328	7.110
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.217.813	5.187.859
2) impianti e macchinario	106.818	27.747
3) attrezzature industriali e commerciali	27.123	41.483
4) altri beni	30.326	10.674
5) immobilizzazioni in corso e acconti	91.965	50.220
Totale immobilizzazioni materiali	5.474.045	5.317.983
Totale immobilizzazioni (B)	5.478.373	5.325.093
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	27.405	16.547
Totale rimanenze	27.405	16.547
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.667	106.872
Totale crediti verso clienti	125.667	106.872
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42	1.197
Totale crediti tributari	42	1.197
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.830	2.457
Totale crediti verso altri	12.830	2.457
Totale crediti	138.539	110.526
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	0	100.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	100.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	262.198	452.975
3) danaro e valori in cassa	5.270	182
Totale disponibilità liquide	267.468	453.157
Totale attivo circolante (C)	433.412	680.230
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	5.914.513	6.006.049
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(510.895)	(483.731)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(26.338)	(27.165)
Totale patrimonio netto	5.092.368	5.118.705
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	119.141	129.800

Totale fondi per rischi ed oneri	119.141	129.800
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	289.054	339.719
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.000	10.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.395	69.309
Totale debiti verso banche	69.395	79.309
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.277	130.442
Totale debiti verso fornitori	170.277	130.442
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.090	23.241
Totale debiti tributari	21.090	23.241
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.781	53.144
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.781	53.144
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.407	131.689
Totale altri debiti	103.407	131.689
Totale debiti	413.950	417.825
Totale passivo	5.914.513	6.006.049

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.136.471	2.096.984
5) altri ricavi e proventi		
altri	141.159	118.023
Totale altri ricavi e proventi	141.159	118.023
Totale valore della produzione	2.277.630	2.215.007
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	145.412	130.953
7) per servizi	773.097	727.359
9) per il personale		
a) salari e stipendi	915.290	916.009
b) oneri sociali	244.614	233.918
c) trattamento di fine rapporto	66.894	69.581
e) altri costi	15.546	31.584
Totale costi per il personale	1.242.344	1.251.092
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.782	2.719
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	107.582	111.936
Totale ammortamenti e svalutazioni	110.364	114.655
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.858)	(10.316)
14) oneri diversi di gestione	37.301	22.587
Totale costi della produzione	2.297.660	2.236.330
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(20.030)	(21.323)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	312	845
Totale proventi diversi dai precedenti	312	845
Totale altri proventi finanziari	312	845
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	726	793
Totale interessi e altri oneri finanziari	726	793
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(414)	52
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(20.444)	(21.271)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.894	5.894
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.894	5.894
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(26.338)	(27.165)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(26.338)	(27.165)
Imposte sul reddito	5.894	5.894
Interessi passivi/(attivi)	414	(52)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(20.030)	(21.323)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	66.894	69.581
Ammortamenti delle immobilizzazioni	110.364	114.655
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	177.258	184.236
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	157.228	162.913
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.858)	(10.316)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(18.795)	59.701
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	39.835	(111.258)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.000)	1
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(43.014)	165.843
Totale variazioni del capitale circolante netto	(34.832)	103.971
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	122.396	266.884
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(414)	52
(Imposte sul reddito pagate)	(5.894)	(5.894)
(Utilizzo dei fondi)	(10.659)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(117.559)	(39.581)
Totale altre rettifiche	(134.526)	(45.423)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(12.130)	221.461
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(263.644)	(75.821)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1.369)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	100.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(163.644)	(77.190)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	86
(Rimborso finanziamenti)	(9.914)	(10.000)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(9.914)	(9.915)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(185.688)	134.356
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	452.975	318.667
Danaro e valori in cassa	182	134

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	453.157	318.801
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	262.198	452.975
Danaro e valori in cassa	5.270	182
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	267.468	453.157

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

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 2018 si chiude con una perdita di Euro 26.338.=

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nelle valutazioni delle poste del bilancio dell'esercizio 2018 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 immateriali 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 e macchinari	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 e di prodotto ottenuto dalla lavorazione.

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)	6.798	6.798
Valore di bilancio	7.110	7.110
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	2.782	2.782
Totale variazioni	(2.782)	(2.782)
Valore di fine esercizio		
Costo	13.908	13.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.580	9.580
Valore di bilancio	4.328	4.328

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	6.314.595	400.578	310.662	505.097	50.220	7.581.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.126.736	372.831	269.179	494.423	-	2.263.169
Valore di bilancio	5.187.859	27.747	41.483	10.674	50.220	5.317.983
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	100.707	94.259	2.173	27.837	41.745	266.721
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	17.758	-	-	17.758
Ammortamento dell'esercizio	70.753	15.188	13.456	8.185	-	107.582
Altre variazioni	-	-	14.681	-	-	14.681
Totale variazioni	29.954	79.071	(14.360)	19.652	41.745	156.062
Valore di fine esercizio						
Costo	6.415.302	494.836	295.077	532.933	91.965	7.830.113
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.197.490	388.018	267.954	502.608	-	2.356.070
Valore di bilancio	5.217.813	106.818	27.123	30.326	91.965	5.474.045

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.547	10.858	27.405
Totale rimanenze	16.547	10.858	27.405

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	106.872	18.795	125.667	125.667
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.197	(1.155)	42	42
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.457	10.373	12.830	12.830
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	110.526	28.013	138.539	138.539

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	100.000	(100.000)	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	100.000	(100.000)	0

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	452.975	(190.777)	262.198
Denaro e altri valori in cassa	182	5.088	5.270
Totale disponibilità liquide	453.157	(185.689)	267.468

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	726	2.002	2.728
Totale ratei e risconti attivi	726	2.002	2.728

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	(483.731)		(27.165)		(510.895)
Utile (perdita) dell'esercizio	(27.165)		27.165	(26.338)	(26.338)
Totale patrimonio netto	5.118.705		-	(26.338)	5.092.368

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	5.629.601	CAPITALE SOCIALE
Utili portati a nuovo	(510.895)	RISULTATO D'ESERCIZIO
Totale	5.118.706	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	129.800	129.800
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	10.659	10.659
Totale variazioni	(10.659)	(10.659)
Valore di fine esercizio	119.141	119.141

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	339.719
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	50.664
Totale variazioni	(50.664)
Valore di fine esercizio	289.054

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
Debiti verso banche	79.309	(9.914)	69.395	10.000	59.395
Debiti verso fornitori	130.442	39.835	170.277	170.277	-
Debiti tributari	23.241	(2.151)	21.090	21.090	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.144	(3.363)	49.781	49.781	-
Altri debiti	131.689	(28.282)	103.407	103.407	-
Totale debiti	417.825	(3.875)	413.950	354.555	59.395

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	856.175
RETTE	1.280.296
Totale	2.136.471

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	695
Altri	31
Totale	726

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

Voce di ricavo	Importo
Sopravvenienze attive	4.587
Fiscalizzazione oneri sociali	23.739
Totale	28.326

Voce di costo	Importo
Minusvalenze	3.806
Sopravvenienze passive	15.346
Totale	19.152

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

MEDIA DIPENDENTI 2018

- Amministrativi 2
 - Assistente Sociale 1
 - Infermieri 7
 - Animatrice 1
 - Fisioterapisti 3
 - Ausiliario Socio Assistenziale (ASA) 30
- Totale 44

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

	Sindaci
Compensi	2.791

Si precisa, inoltre, che il compenso dell'Organismo di Vigilanza ammonta a € 3.045=.

Nota integrativa, parte finale

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto NICOLA ALBERTO BONASSI, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.