

Fondazione Emilia Bosis

Sede in via Mentana n. 15 - Bergamo

Codice fiscale 02634490169

Iscritta al R.E.A. di Bergamo al n. 311223

Patrimonio versato Euro 103.291,38.=

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2020

Premessa

L'Ente svolge l'attività di erogazione di prestazioni assistenziali, terapeutico riabilitative, socio-sanitarie e risocializzanti a favore di soggetti svantaggiati.

Quale Presidente del consiglio di amministrazione della Fondazione Emilia Bosis, mi prego allegare un breve cenno riassuntivo e chiarificatore relativamente alle problematiche sanitarie e sociali causate dalla pandemia che hanno influenzato l'andamento aziendale ed operativo dell'Ente medesimo.

Mi astengo nel dare giudizi politici e personali sulla pandemia, in quanto ritengo che in situazioni di emergenza di tal fatta sono talmente complesse le problematiche che richiederebbero degli studi approfonditi e delle autentiche professionalità scientifiche, le quali, dovrebbero fare chiarezza e apportare del progresso sanitario per arginare seriamente la pandemia.

Resta un punto fermo: la pandemia ha messo a nudo tutte le criticità istituzionali e operative del sistema sanitario mondiale, nazionale e locale a tutti i livelli. La psichiatria, già di per se stessa un settore fragile e complesso, causa la pandemia, ha ulteriormente sofferto il peso di confusione e di crisi che si sono via via generati.

A più riprese, ci siamo impegnati a dialogare in modo costruttivo con le Agenzie preposte: dalla Regione Lombardia, all'ATS di Bergamo, agli organi di stampa, alle Famiglie dei nostri assistiti, a consulenze scientifiche e in qualche modo a tutti i professionisti di diverso livello che potevano consigliarci nella adozione di strategie in grado di arginare il fenomeno pandemico.

Le risposte sono state diversificate, e, anche con molta fatica, i risultati ottenuti sono stati significativi.

Anche se il livello di attenzione deve essere sempre molto alto ed efficace, posso dire che oltre ad una buona dose di fortuna la stessa professionalità messa in campo dagli operatori hanno permesso di contenere al massimo il fenomeno e tenerlo lontano dall'Azienda.

Quindi, ringrazio pubblicamente tutti coloro che si sono adoperati, ciascuno secondo le proprie inclinazioni e capacità, nella buona gestione del controllo della pandemia.

Ad oggi, tutti i pazienti ricoverati in Fondazione hanno ricevuto la seconda dose di vaccino (ad eccezione di un paziente per il quale stato di salute non permette la somministrazione) così come tutti gli operatori (ad eccezione di un operatore della Fondazione che per propria scelta personale non si è sottoposto al vaccino, ad ogni modo ne stiamo parlando nelle apposite sedi).

A livello strumentale, di sanificazione degli ambienti, di comportamenti igienici personali e collettivi, utilizzo di mascherine e altri dispositivi, ci siamo dotati di un rigoroso protocollo depositato e legittimato anche da ATS, ritenuto valido ed efficace, il quale, viene applicato in modo professionale. Quindi, mi sento di dire, con serenità e in coscienza, che tutto è stato fatto e si sta facendo per ottemperare alle norme, ai buoni comportamenti e al buon senso.

Ripeto, la situazione è stata molto dura e pesante, ma i risultati sono concreti e favorevoli.

Non culliamoci però sugli allori, c'è sempre tanto da fare, e lo faremo.

Permettetemi un'ultima battuta: oltre a noi, alle leggi, alla fortuna, non dimentichiamoci che dal cielo, Emilia ci protegge, fino alla fine.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzo.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni e se del caso rivalutate a norma di legge.

Finanziarie

Sono iscritte secondo il metodo del costo eventualmente rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore.

Crediti

Sono esposti al loro valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Titoli a reddito fisso	Sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato alla data del bilancio.
Fondi per rischi e oneri	Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Fondo TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Variazione dei principi contabili

Nel conto economico gli oneri e i proventi straordinari non hanno più la loro specifica indicazione e i componenti eccezionali saranno indicati nelle note al bilancio.

Impegni, garanzie, rischi

Conseguentemente alla modifica dei prospetti di bilancio che ha comportato l'eliminazione dei conti d'ordine, gli impegni e le garanzie, qualora presenti, sono esposti al loro valore contrattuale e dettagliati nella nota integrativa.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Nel corrente esercizio è stato erogato dalla Banca BPU il mutuo di euro 288.000 relativo all'acquisto dell'immobile in Venezia – località Torcello della durata di anni 12 al tasso fisso del 2,95%.

Dati sull'occupazione

L'organico medio dell'ente nel corso dell'esercizio ha subito la seguente evoluzione.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	--	--	--
Impiegati	23,5	23	0,5
Operai	2,6	2	0,6
Altri	--	--	--
	26,1	25	1,1

Attività**B) Immobilizzazioni*****I. Immobilizzazioni immateriali***

Saldo al 31/12/2020	Euro	915.622
Saldo al 31/12/2019	Euro	150.124
Variazioni	Euro	765.498

In questo conto vengono iscritti i beni immateriali che hanno un utilizzo, seppur limitato, che si protrae nel tempo. L'iscrizione avviene al costo d'acquisto e se del caso comprensivo di oneri accessori, costi direttamente imputabili. I beni ceduti o distrutti sono eliminati dalle rispettive voci patrimoniali.

Concessioni, licenze e marchi

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	5.179
Incrementi di valore	2.281
Ammortamenti dell'esercizio	(4.593)
Saldo al 31/12/2020	2.867

Opere di miglioria su beni di terzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	---
Incrementi di valore	859.637
Ammortamenti dell'esercizio	(37.394)
Saldo al 31/12/2020	822.243

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	141.834

Acquisizioni dell'esercizio	36.050
Decrementi dell'esercizio	(32.340)
Ammortamenti dell'esercizio	(60.289)
Saldo al 31/12/2020	85.255

Altri costi pluriennali

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	3.112
Acquisizioni dell'esercizio	3.978
Ammortamenti dell'esercizio	(1.833)
Saldo al 31/12/2020	5.257

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Euro	5.650.333
Saldo al 31/12/2019	Euro	6.281.161
Variazioni	Euro	(630.828)

In questo conto vengono iscritti gli elementi patrimoniali che hanno un utilizzo, seppur limitato, che si protrae nel tempo. L'iscrizione avviene al costo d'acquisto e se del caso comprensivo di oneri accessori, costi direttamente imputabili, manutenzione e riparazione che comportano migliorie o modifiche strutturali. I beni ceduti o distrutti sono eliminati dalle rispettive voci patrimoniali.

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	6.599.709
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.834.161)
Saldo al 31/12/2019	4.765.548
Incrementi di valore	420.535
Ammortamenti dell'esercizio	(102.230)
Saldo al 31/12/2020	5.083.853

Altri beni materiali

Descrizione	Importo
Costo storico	1.451.339
Ammortamenti esercizi precedenti	(936.990)
Saldo al 31/12/2019	514.349
Acquisizioni dell'esercizio	117.632
Decrementi di valore	---
Ammortamenti dell'esercizio	(65.501)
Saldo al 31/12/2020	566.480

LAVORI SOTTILE FILO ROSSO	Importo
Saldo al 31/12/2019	1.001.263
Increment. lavori "Sottile Filo Rosso"	7.799
Decremento per storno ritenute garanzia	(157.125)
Decremento per giro a opere di miglora da amm.	(851.937)
Saldo al 31/12/2020	0

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Euro	109.735
Saldo al 31/12/2019	Euro	103.626
Variazioni	Euro	6.109

Altri titoli

Descrizione	Importo dettaglio	Importo totale
Obbligazioni	104.002	
Depositi cauzionali	5.733	
Altri titoli		109.735
Descrizione	Importo dettaglio	Importo totale
Fondo dotazione della Fondazione	104.002	
Altri titoli		104.002

Descrizione	Importo dettaglio	Importo totale
Anticipo comunicazione Telecom	215	
Deposito cauzionale Enel	2.482	
Deposito cauzionale Italcogim	400	
Deposito cauzionale Posta per casella postale	21	
Deposito cauzionale Uniacque	328	
Altri depositi cauzionali	2.287	
Depositi cauzionali in denaro		5.733

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	Euro	1.609.133
Saldo al 31/12/2019	Euro	1.604.230
Variazioni	Euro	4.903

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Scaduti	Oltre 12 mesi	Totale
Verso altri	1.086.816		522.317	1.609.133

Verso altri esigibili entro 12 mesi	Importo dettaglio	Importo totale
G.S.E.	146	
ATS di Bergamo	341.843	
Zola Ruth	1.440	
Fatture da emettere	646.333	
Clienti nazionali		989.762
Fornitori c/anticipi	39.049	
Crediti per contributi da ricevere IVS Italia	500	
Crediti per rimborso costi Covid-19 periodo 17/3 – 31/7	15.601	

Crediti per rimborso costi Covid-19 periodo 23/7 – 7/12	20.024	
Compenze UBI Banca anno 2020	5	
Crediti diversi	29	
Crediti verso altri soggetti		75.208
Erario c/acconti d'imposta	17.308	
Credito d'imposta sanificazione	4.145	
Erario c/iva	393	
Crediti verso l'erario		21.846
Totale		1.086.816

	Verso altri esigibili oltre 12 mesi	Importo dettaglio	Importo totale
Crediti vs diocesi		360.000	
Credito verso Reale Mutua per TFM Sig. Lucchini		162.317	
Crediti verso altri soggetti			522.317

III. Attività finanziarie

	Saldo al 31/12/2020	Euro	141.000	
	Saldo al 31/12/2019	Euro	92.962	
	Variazioni	Euro	48.038	
Descrizione	Entro 12 mesi	Scaduti	Oltre 12 mesi	Totale
Obbligazioni	--	--	141.000	141.000
	--	--	141.000	141.000

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Euro	654.651
Saldo al 31/12/2019	Euro	735.186
Variazioni	Euro	(80.535)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Disponibilità liquide	Importo dettaglio	Importo totale
Banca Popolare di Bergamo c/c 63453	2.130	
Banca Popolare di Bergamo c/c 61462	651.882	

Banche c/c attivi		654.012
Valore cassa valuta nazionale al 31.12.2020	639	
Denaro e valori in cassa		639
Totale		654.651

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2020	Euro	40.048
Saldo al 31/12/2019	Euro	38.154
Variations	Euro	1.894

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata.

Vari	Importo dettaglio	Importo totale
Risconto assicurazioni	19.415	
Risconto abbonamenti riviste	491	
Risconto contratti di manutenzione e assistenza tecnica	1.664	
Risconto aggiornamento software	702	
Registrazione rinnovo dominio	146	
Spese condominiali	2.248	
Affitti passivi	1.096	
Competenze O.D.V.	6.076	
Prestazione da terzi	44	
Imposte e tasse diverse	6.965	
Risconto spese istruttoria finanziamenti	165	
Altri risconti attivi		39.012
Proventi su titoli	1.036	
Ratei attivi		1.036
Totale		40.048

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Euro	3.400.453
Saldo al 31/12/2019	Euro	3.373.288
Variazioni	Euro	27.165

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo di dotazione	103.291			103.291
Riserva per arrotondamento Euro				
Fondo per attività istituzionali	3.155.032	114.965		3.269.997
Disavanzo riportato a nuovo				--
Avanzo (Disavanzo) della gestione	114.965	27.165	114.965	27.165
	3.373.288	(87.800)	114.965	3.400.453

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Euro	698.559
Saldo al 31/12/2019	Euro	664.525
Variazioni	Euro	34.034

La variazione è così costituita:

Fondo trattamento di fine rapporto	Importo dettaglio	Importo totale
Fondo TFR al 31.12.2019	515.712	
Decremento fondo	(23.500)	
Accantonamento quota anno 2020	44.030	
Fondo TFR al 31.12.2020		536.242

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Fondo trattamento fine mandato Presidente CDA	Importo dettaglio	Importo totale
Fondo TFM al 31.12.2019	148.813	
Accantonamento quota anno 2020	13.504	
Fondo TFM al 31.12.2020		162.317

Il fondo accantonato trova il suo corrispettivo nel credito iscritto nell'attivo circolante verso la società

Reale Mutua Assicurazione.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2020	Euro	4.917.649
Saldo al 31/12/2019	Euro	4.842.780
Variazioni	Euro	74.869

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	212.114	1.081.764	2.594.085	3.887.964
Debiti verso fornitori	825.639			825.639
Debiti v/erario per ritenute	54.319			54.319
Altri debiti tributari	18.824			18.824
Debiti verso istituti di previdenza	47.110			47.110
Debiti verso personale	69.881			69.881
Debiti per trattenute sindacali	761			761
Debiti per carte di credito	6.870			6.870
Debiti per competenze bancarie	425			425
Debiti per spese condominiali	3.870			3.870
Spese viaggio Venezia	1.560			1.560
Debiti note spese	270			270
Debiti vari	157			157
	1.241.800	1.081.764	2.594.085	4.917.649

Debiti verso banche entro 12 mesi	Importo dettaglio	Importo totale
Mutui Banca Popolare di Bergamo anno 2021	212.114	
		212.114

Debiti verso banche oltre 12 mesi	Importo dettaglio	Importo totale
Mutui Banca Popolare di Bergamo anni 2022-2025	1.081.764	
		1.081.764

Debiti verso banche oltre 12 mesi	Importo dettaglio	Importo totale
Mutui Banca Popolare di Bergamo dal 2026	2.594.085	
		2.594.085

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2020	Euro	103.861
Saldo al 31/12/2019	Euro	124.849
Variazioni	Euro	(20.988)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Ratei passivi	Importo dettaglio	Importo totale
Ratei dipendenti	45.666	
Interessi passivi su finanziamenti	2.869	
		48.535

Risconti passivi	Importo dettaglio	Importo totale
Contributo Cariplo	55.326	
		55.326

Conto economico

A) Valore delle risorse

Saldo al 31/12/2020	Euro	4.404.558
Saldo al 31/12/2019	Euro	4.351.344
Variazioni	Euro	53.214

Composizione dei ricavi per contributi

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Donazioni	7.663	17.358	(9.695)
Contributi in conto esercizio	213	688	(475)
Contributi da Enti	55.944	1.817	54.127
	63.820	19.863	43.957

Composizione degli altri ricavi e proventi per prestazioni

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Prestazioni riabilitative	4.320.594	4.296.983	23.611
Affitto – addebito spese Hostaria Germoglio	9.460	17.146	(7.686)
Ricavi Fattoria didattica	---	3.939	(3.939)
Ricavi per rappresentazioni teatrali	---	238	(238)
Altri proventi	2.826	8.744	(5.918)
Proventi straordinari	7.858	4.431	3.427
	4.340.738	4.331.481	9.257

B) Costi della gestione

Saldo al 31/12/2020	Euro	4.330.390
Saldo al 31/12/2019	Euro	4.136.982
Variazioni	Euro	193.408

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Salari e stipendi	611.706	535.911	75.795
Oneri sociali	177.692	162.248	15.444
Trattamento di fine rapporto	49.255	46.787	2.468
Altri costi del personale	5.612	1.279	4.333
Erogazioni ad Enti	4.792	21.914	(17.122)
Per servizi	3.071.222	2.957.782	113.440
Per godimento di beni di terzi	34.753	96.753	(62.000)
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	104.109	75.064	29.045

Ammortamento immobilizzazioni materiali	177.044	150.555	26.489
Oneri diversi di gestione	83.993	72.487	11.506
Oneri straordinari	10.212	16.202	(5.990)
	4.330.390	4.136.982	193.408

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compreso i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Costi per erogazioni ad Enti

Erogazione ad enti	Importo dettaglio	Importo totale
Erogazioni liberali Ass. Aiuto a Vivere – Home del trapianto	4.792	
		4.792

Costi dei servizi

Costi per servizi	Importo dettaglio	Importo totale
Acquisto pasti pazienti	224.731	
Acquisto materiali servizi alberghieri	9.986	
Acquisti altri generi alimentari(latteria,pizze,carne)	16.281	
Acquisti supermercati	34.537	
Acquisti bevande	3.214	
Acquisto prodotti igiene personale e detersivi	18.886	
Acquisto medicinale e materiale sanitario	91.254	
Acquisto materiale attività ricreative	3.002	
Acquisti materiali/serv./med. Maneggio	32.289	
Acquisti animali da fattoria	60.355	
Servizi per acquisti pasti e prodotti		494.535
Spese riscaldamento e acqua	47.387	
Spese energia elettrica	46.392	
Spese telefoniche – cellulari – internet	17.311	
Spese per utenze		111.090
Manutenzione automezzi	9.533	
Assicurazioni automezzi	6.104	

Spese autostrada automezzi	1.785	
Carburanti automezzi	14.556	
Parceggi/bus	1.164	
Spese per automezzi		33.142
Consulenze fiscali – amministrative – legali – legge 231/01	91.938	
Compensi e consulenze		91.938
Servizi socio riabilitativi ed assistenziali	1.344.556	
Servizio sanitario psicologi	57.916	
Servizio sanitario psichiatri	317.612	
Servizi per attività pazienti	5.157	
Servizi di lavanderia	15.771	
Spese viaggio pazienti Venezia	6.679	
Spese per visite mediche e materiale sanitario	9.764	
Costi per finalità istituzionali		1.757.455
Compenso agli amministratori e comitato esecutivo	232.877	
Rimborso km amministratore	18.919	
Compenso amministratori		251.796
Compenso collegio revisori	21.316	
Compenso sindaci		21.316
Compenso e spese per Organismo di Vigilanza	6.203	
Spese per Organismo di Vigilanza		6.203
Assicurazione responsabilità civile – vita – infortuni	10.753	
Assicurazioni incendio – furto	7.200	
Assicurazione per Tfm Presidente Cda	13.504	
Assicurazioni diverse		31.457
Spese di pubblicità	7.054	
Spese di rappresentanza – ristoranti	14.847	
Pubblicità e rappresentanza		21.901
Contratti di manutenzione e assist. tecnica	6.597	
Manutenzioni e riparazioni	53.114	
Manutenzioni e riparazioni immobili	60.774	
Manutenzioni e riparazioni maneggio	15.197	
Costi per manutenzioni		135.682
Prestazioni da terzi Teatro Stalla e maneggio	28.752	
Compensi professionali tecnici	10.786	
Prestazioni da terzi	54.429	
Compensi collaboratori	2.700	
Rimborso spese collaboratori	3.402	

Spese trasporto	100	
Smaltimento rifiuti	2.080	
Contributo 10%	34.564	
Varie		136.813
Totale prestazione di servizi		3.093.328

Costi per godimento di beni di terzi

Costi per godimento di beni di terzi	Importo dettaglio	Importo totale
Affitti passivi	16.119	
Spese condominiali	11.362	
Registr.- rinnovo servizi dominio – posta	2.095	
Noleggio attrezzature	5.177	
		34.753

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Importo dettaglio	Importo totale
Ammortamento altri costi pluriennali	1.833	
Ammortamento software	4.593	
Ammortamento opere di miglioria su beni di terzi	37.394	
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	60.289	
Ammortamento concessioni, licenze e marchi		104.109

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Importo dettaglio	Importo totale
Ammortamento immobili	98.540	

Ammortamento terreni e fabbricati		98.540
Ammortamento costruzioni leggere	3.869	
Ammortamento impianti e macchinari generici	152	
Ammortamento attrezzatura varia e minuta	4.447	
Ammortamento autoveicoli ed autovetture	13.661	
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche ed elettrom.	4.123	
Ammortamento mobili e arredi	52	
Ammortamento arredamento comunità	8.594	
Ammortamento impianti condizionamento	523	
Ammortamento celle frigorifere	678	
Ammortamento cucina Hostaria Germoglio	4.628	
Ammortamento opere d'arte	2.673	
Ammortamento attrezzatura Teatro Stalla	14.047	
Ammortamento altri beni	8.055	
Beni di costo unitario inf. 516 Euro	13.002	
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali		177.044

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Importo dettaglio	Importo totale
Tassa rifiuti	7.378	
Imposta proventi fondi comuni d'investimento	10.078	
Altre imposte e tasse	5.529	
Imposte e tasse		22.985
Spese cancelleria e stampati	3.810	
Cancelleria e stampati		3.810
Spese circolazione automezzi	1.341	
Spese automezzi		1.341
Abbonamenti riviste – televisione	2.189	
Abbonamenti		2.189
Spese amministrative	1.060	
Spese amministrative		1.060
Spese varie e generali	14.534	
Spese generali		14.534
Spese postali e valori bollati	323	
Aggiornamento hardware/software	152	
Costi indeducibili – multe – sanzioni	4.102	

Sopravvenienze passive	11.289	
Perdite su titoli	79	
Arrotondamenti e sconti passivi	23	
Altre spese		15.968
		61.887
Oneri straordinari		10.212

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Euro	(28.498)
Saldo al 31/12/2019	Euro	(66.657)
Variazioni	Euro	38.159

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	50.334	152	50.182
(Interessi e altri oneri finanziari)	(78.832)	(66.809)	(12.023)
	(28.498)	(66.657)	(38.159)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Proventi mobiliari	49.165
Interessi bancari e postali	5
Proventi da titoli dell'attivo circol.	1.164
	50.334

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi di c/c	8
Interessi su finanziamenti	75.843
Interessi passivi diversi	35
Spese istrutt. su finanziam.	10
Spese diverse bancarie	2.936
	78.832

Attività commerciali svolte dall'Ente

Come deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente, durante l'esercizio 2020 è proseguito il contratto d'affitto d'azienda per quanto riguarda l'Hostaria Germoglio.

Dal mese per venire incontro all'emergenza COVID-19 è stato sospeso l'affitto d'azienda sino alla fine dell'anno. L'affitto è stato regolarmente riaddebitato a partire dal mese di gennaio 2021.

L'articolo 3 del D. Lgs. 460/97 ha modificato radicalmente il sistema contabile ai fini fiscali degli Enti non-profit, sancendo l'obbligo della tenuta della contabilità separata per le eventuali attività commerciali esercitate. La Risoluzione Ministeriale 86/2002 ha stabilito, in mancanza di una precisa indicazione della norma in merito, che la tenuta di una contabilità separata può anche essere effettuata nell'ambito della tenuta di scritture omnicomprendenti, purché sia tecnicamente possibile tenere distinta la rilevazione dei fatti amministrativi relative alle diverse attività e che, soprattutto, ciò non crei difficoltà e non sia di ostacolo alle eventuali azioni di accertamento da parte del fisco.

Per l'esercizio in commento, l'Ente ha preferito gestire la tenuta di un unico impianto contabile, sottolineando i fatti amministrativi dell'attività commerciale in appositi sottoconti.

Per una migliore completezza dell'informativa di bilancio viene di seguito riportato il conto economico relativo alla gestione della Hostaria Germoglio, ricavato estrapolando i dati a loro relativi dall'impianto contabile dell'Ente.

CONTO ECONOMICO - ANNO 2020			
Hostaria Germoglio			
COSTI		RICAVI	
Consumi	7.660	Canoni locazione affitto azienda	1.800
Amm.to beni e attrezzature Hostaria	4.628	Addebito spese	7.660
Totale costi	12.288	Totale proventi	9.460
Totale costi	12.288	Totale proventi	9.460
		Disavanzo di gestione	2.828
		Totale a pareggio	12.288

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai consiglieri, ai membri del comitato esecutivo e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Consiglieri e comitato esecutivo	232.877
Collegio sindacale	21.316

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici ricevuti dalle pubbliche amministrazioni

Ai sensi del comma 125 della Legge 124/2017 del 04 agosto 2017 si evidenziano i contributi ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni:

ENTE EROGATORE	CODICE FISCALE	SOMMA RICEVUTA	CAUSALE
COMUNE DI BRIGNANO G. D'ADDA	84000930168	1.500,00	ATTIVITA' CULTURALE
AGENZIA ENTRATE	06363391001	1.457,00	QUOTA 5 PER MILLE

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

F.to Il Presidente del Consiglio Direttivo
LUCCHINI PIER GIACOMO

