

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 31/12/2023

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 una relazione sulle attività ed eventi svolti nell'anno 2023:

Il 2023 è stato un anno ricco di eventi, di progetti e di importanti iniziative che hanno coinvolto un gran numero di ospiti, di operatori e di cittadini a cui la maggior parte degli appuntamenti erano aperti. In questi 25 anni molte cose sono cambiate a partire dalla società e dalla cultura dominanti, fino ad arrivare ad un importante cambiamento anche delle patologie di cui ci occupiamo.

Ma anche noi siamo cambiati, ci siamo impegnati per stare al passo con i tempi senza perdere i valori che hanno sempre rappresentato le colonne portanti del nostro lavoro, facendone un grande segno di qualità e di professionalità.

Il 25esimo anniversario ha rappresentato un grande punto di arrivo e un significativo momento di ripartenza: è stato un anno di festeggiamento della strada che fino a qui abbiamo percorso, e di progettazione di un futuro all'altezza delle nuove sfide; è stato un traguardo importante che ha coinciso con l'anno in cui Bergamo e Brescia sono state Capitali della Cultura italiana e che ha segnato un nuovo inizio dopo i durissimi anni di Covid, che per quanto siano stati gestiti egregiamente, hanno avuto un fortissimo impatto da tanti punti di vista sulle nostre realtà.

Durante l'anno si sono svolte regolarmente le attività condotte dagli operatori della Fondazione Bosis, quali i gruppi discussione, il caffè letterario, il gruppo cucina, il gruppo psicoterapia, il gruppo film, karaoke, yoga e anche quelle condotte da professionisti esterni della cui collaborazione ci avvaliamo per la conduzione dei laboratori di musicoterapia, scrittura, ginnastica, etc. Etc.

Inoltre settimanalmente ospiti e operatori si sono allenati sul fiume Adda nella disciplina di Voga alla veneta.

Oltre a queste attività sono stati organizzati i seguenti progetti, eventi e viaggi:

- **Visita al museo del Carnevale di Viareggio** e partecipazione al corso mascherato - **18-19-20 febbraio**

- **Proiezione EroAlice con dibattito - 18 marzo**

All'interno della rassegna Alice nella città - sezione autonoma e parallela della Festa del Cinema di Roma dedicata alle giovani generazioni presso Castelleone (Cr).

Nel 2022 la Fondazione Emilia Bosis ha prodotto un lungometraggio sul tema dell'eros ispirandosi a Alice nel Paese delle Meraviglie. EroAlice è il risultato di un lavoro collettivo che ha visto la partecipazione di artisti professionisti, operatori, utenti psichiatrici e animali di Cascina Germoglio.

Dopo la proiezione c'è stato un dibattito con la curatrice del progetto, il medico psichiatra e una educatrice sul tema dell'eros in ambito psichiatrico.

- **Vogaepara Burano-Torcello (Ve) - 30 aprile**

La Vogaepara è una manifestazione della voga alla veneta che si svolge nella laguna di Burano alla quale partecipano le remiere veneziane e della terraferma e si conclude con un pranzo nella sede della remiera Vogaepara sull'isola di Burano. La Fondazione Emilia Bosis ha partecipato a questa manifestazione con ospiti e operatori che durante l'anno si sono allenati in questa disciplina.

- **Inaugurazione mostra "Piovono stelle sulla cattedrale"- 6 maggio h.15.00**

Atelier Domus Emilia - Torcello (Ve)

Inaugurazione della mostra fotografica realizzata dalla fotografa Patrizia Riviera con gli animali di Cascina Germoglio e la collaborazione degli ospiti e degli operatori della Fondazione Emilia Bosis nei luoghi più suggestivi dell'isola del Torcello.

- **Incontro con Isabella Panfido e Concerto Pi Greco - 7 maggio**

Atelier Domus Emilia - Torcello (Ve)

La scrittrice Isabella Panfido ha incontrato nel meraviglioso giardino della Domus Emilia ospiti e operatori della Fondazione che hanno aderito all'iniziativa, oltre che persone esterne interessate all'evento, raccontando aneddoti e storie sulla laguna veneta.

A seguire, alle ore 15.00, il giardino della casa ha visto una grandissima affluenza di persone per il concerto live del gruppo Pi Greco la cui musica ripercorre la storia degli anni 70, 80, 90. Il concerto, della durata di circa due ore, ha proposto brani dei big della musica quali Dire Straits, Pink Floyd, Sting, Queen e molti altri.

- **Presentazione del nuovo progetto Logos 2023-2025 - 15 Maggio presso Abbazia di Sant'Egidio in Fontanella**

Presentazione del progetto Logos con la partecipazione dell'attore Max Brambilla e buffet di prodotti tipici e a seguire spettacolo a cura di Michele Marinini sul testo di Mario Luzzi "La Passione".

- **Festival Gondola dei Folli - III edizione**

Sulla complessità per uno sguardo al futuro- 19-20 maggio**Ex Chiesa di San Sisto - Colognola (Bg)**

Per festeggiare i 25 anni di attività la Fondazione ha deciso di offrire alla cittadinanza due giornate di riflessione sulla complessità che caratterizza l'uomo e il mondo. Tra i relatori: Luciano Valle, Guido Tonelli, Giovanni Biggio e Emi Bondi. Il convegno è stato registrato e le lezioni magistrali sono state messe online sul canale YouTube di Psychiatry Online.

La sera del 19 e del 20 maggio presso il Teatro Stalla è andato in scena lo spettacolo teatrale **Cantico delle Creature** a cura di Fondazione Emilia Bosis con le scenografie e la regia di Marcello Chiarenza. Lo spettacolo è l'esito dei laboratori di scenografia che sono stati condotti durante l'anno da Giovanni Chiarenza e Marco Muzzolon sotto la supervisione di Marcello Chiarenza e dei laboratori di musica condotti dal musicista Cialdo Capelli.

• Con il vento in poppa - Viaggio in barca da Torcello ad Aquileia dal 10 al 18 Giugno

Viaggio a tappe in barca a remi. Per la conclusione del viaggio è stato organizzato in data 17 giugno nel piazzale della Basilica di Aquileia il concerto di Alessandro Sipolo.

• Cascina Germoglio in festa 17esima edizione - 7-8-9 Luglio Verdello (Bg)

Tre giorni di cucina tipica bergamasca, concerti, esibizioni equestri, gite in carrozza e laboratori per bambini con gli animali di Cascina Germoglio.

• Viaggio ad Arpy dal 24 al 28 luglio**• Partecipazione a "San Servolo in festa" durante il mese di agosto**

Laboratori didattici e spettacolo teatrale con ospiti, operatori e animali della Fondazione Bosis.

• Viaggio Equus - 6-11 settembre

Viaggio a tappe nella pianura bergamasca. Ogni tappa ha coinvolto ospiti e cittadini con eventi aperti al territorio come lo spettacolo dei burattini per bambini e famiglie che si è svolto a nell'oratorio di Pognano.

Il viaggio si è concluso con i seguenti eventi organizzati presso il Castello di Brignano in data 10 settembre.

• Inaugurazione mostra Disequilibrio Onirico

con opere di Rocco Forgione e Giorgio Vicentini e con le fotografie sul Sogno realizzate dagli ospiti della Fondazione in collaborazione con la fotografa Patrizia Riviera che ha condotto un laboratorio settimanale durante tutto il 2023. La mostra è stata aperta tutti i weekend fino all'8 ottobre.

• Concerto di Michele Gazich con omaggio al 25esimo della Fondazione con canzone inedita su Emilia Bosis.

- **Chic Botanic Garden - Versione mare - 15 settembre**

Evento di promozione di lettura e scrittura per la Salute Mentale con mostra fotografica sui 25 anni della Fondazione. Letture e musica a cura di ospiti e operatori della Fondazione con la partecipazione di Paolo Aresi.

- **Proiezione del Film EroAlice presso Cinema Conca Verde Bergamo - 27 settembre**

Proiezione e dibattito organizzati in collaborazione con Jonas Bergamo.

- **Mini rassegna Culture care Castello di Brignano - 30 settembre e 1 ottobre**

Nel 2023 la Fondazione ha partecipato al Bando Cariplo “CultureCare” Brescia Bergamo Capitali della cultura come partner artistico del capofila Teatro19 di Brescia. Con il finanziamento ottenuto dal bando la Fondazione ha beneficiato di un corso di teatro condotto durante l’anno da Teatro19 che ha portato ospiti e operatori a debuttare nella Mini rassegna organizzata a Brignano con lo spettacolo Memoria del Fiorire. In data 1 ottobre è andato in scena lo spettacolo Macbello.

- **Open day Cascina Germoglio con Raduno Ferrari - 8 ottobre**

Giornata conclusiva della mostra presso il Castello di Brignano. La mattina si è svolto il Raduno di Ferrari del Ferrari Club di Caprino Bergamasco. A seguire si è svolta a Cascina Germoglio una giornata di laboratori aperti a bambini e famiglie e l’importante sfilata di moda a cura dello stilista Luca Hettner.

Durante l’anno lo stilista ha condotto laboratori di moda con gli ospiti della Fondazione, i quali hanno disegnato e confezionato abiti che sono poi stati indossati durante la sfilata. Alla sfilata hanno partecipato numerosi ospiti e operatori della Fondazione.

- **Spettacolo teatrale “ Onirico” a Lido di Venezia - 11-12-13 ottobre**

Spettacolo a cura della Fondazione con la partecipazione di numerosi ospiti, operatori e animali di Cascina Germoglio.

- **Presentazione libro di Italo Valent - 14 ottobre presso il Castello di Padernello**

Intervento della Fondazione durante la giornata di studi dedicata al filosofo Italo Valent.

- **Proiezione di EroAlice presso il Nuovo Cinema Eden di Brescia - 17 ottobre**

Proiezione organizzata all’interno del programma promosso per il bando CultureCare con Teatro19.

- **Gondoladda - 28 ottobre**

Evento sul fiume Adda con sfilata di barche a remi condotte da ospiti e operatori della Fondazione insieme ai professionisti del remo di Venezia. A seguire cena con ospiti e familiari, operatori e amici

della Fondazione offerta dalla Remiera Voga e Para.

Durante l'anno gli operatori della Fondazione hanno partecipato alle supervisioni condotte dal Dott. Rugi che sono state cofinanziate da un bando di Regione Lombardia seguito tramite l'agenzia Dieffe. Hanno inoltre seguito la formazione sulla Voga alla Veneta finanziata da un bando FonTer seguito tramite l'agenzia Dieffe.

Importante evento del 2023 è stata la mostra fotografica "Liberazione della Follia" sulla Fondazione Emilia Bosis della fotografa Patrizia Riviera, per un totale di 23 fotografie. Le foto erano esposte all'Ex Monastero del Carmine in Città Alta all'interno dell'importante mostra NOI QUI inserita nel programma Brescia Bergamo Capitali della Cultura.

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 31/12/2023 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.

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	--	--	--
Impiegati	20,2	23,3	--
Operai	3,0	3,0	--
Altri	--	--	--
	23,2	26,3	--

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Euro	750.191
Saldo al 31/12/2022	Euro	780.973
Variazioni	Euro	(30.782)

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 31/12/2022	138
Incrementi di valore	-
Ammortamenti dell'esercizio	(138)
Saldo al 31/12/2023	---

Opere di miglioria su beni di terzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2022	756.458
Incrementi di valore	---
Ammortamenti dell'esercizio	(37.852)
Saldo al 31/12/2023	718.606

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
-------------	---------

Saldo al 31/12/2022	22.787
Incrementi dell'esercizio	14.133
Dismissioni dell'esercizio	(1.251)
Ammortamenti dell'esercizio	(10.712)
Saldo al 31/12/2023	24.957

Altri costi pluriennali

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2022	1.591
Incrementi dell'esercizio	6.250
Ammortamenti dell'esercizio	(1.213)
Saldo al 31/12/2023	6.628

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Euro	6.333.217
Saldo al 31/12/2022	Euro	5.790.669
Variazioni	Euro	542.548

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	7.151.496
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.148.407)
Saldo al 31/12/2022	5.003.089
Incrementi di valore	---
Ammortamenti dell'esercizio	(107.260)
Saldo al 31/12/2023	4.895.829

Altri beni materiali

Descrizione	Importo
-------------	---------

Costo storico	1.925.039
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.137.460)
Saldo al 31/12/2022	787.579
Acquisizioni dell'esercizio	745.435
Dismissioni dell'esercizio	(20.740)
Ammortamento dell'esercizio	(74.886)
Saldo al 31/12/2023	1.437.388

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Euro	105.794
Saldo al 31/12/2022	Euro	106.961
Variazioni	Euro	(1.167)

Altri titoli

Descrizione	Importo dettaglio	Importo totale
Obbligazioni	104.002	
Depositi cauzionali	1.792	
Altri titoli		105.794

Descrizione	Importo dettaglio	Importo totale
Fondo dotazione della Fondazione	104.002	
Altri titoli		104.002

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	Euro	1.690.440
Saldo al 31/12/2022	Euro	1.746.593
Variazioni	Euro	(56.153)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Scaduti	Oltre 12 mesi	Totale
Verso altri	1.306.640		383.800	1.690.440

Verso altri esigibili entro 12 mesi	Importo dettaglio	Importo totale
Crediti verso clienti	384.294	
Fatture da emettere	765.349	
Clienti nazionali		1.149.643
Fornitori c/anticipi	73.230	
Credito per anticipo carburante	1.450	
Crediti v/Dioresi di Bergamo	35.000	
Compenteze interessi attivi	7.899	
Credito v/Inail	906	
Crediti verso altri soggetti		502.285
Erario c/i.v.a.	182	
Erario c/acconti d'imposta	36.801	
Credito v/erario per ritenute su contributi	1.529	
Crediti verso l'erario		38.512
Totale		1.306.640

Verso altri esigibili oltre 12 mesi	Importo dettaglio	Importo totale
Crediti vs diocesi	185.000	
Credito verso Reale Mutua per TFM Sig. Lucchini	198.800	
Crediti verso altri soggetti		383.800

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Euro	141.000
Saldo al 31/12/2022	Euro	141.000
Variazioni	Euro	--

Descrizione	Entro 12 mesi	Scaduti	Oltre 12 mesi	Totale
Obbligazioni	--	--	141.000	141.000
	--	--	141.000	141.000

Come indicato nei criteri di valutazione i titoli e le partecipazioni azionarie sono iscritti in bilancio al costo di acquisto. Per una maggiore completezza dell'informativa di bilancio si procede ad indicare nella tabella seguente il controvalore di mercato alla data di chiusura dell'esercizio delle voci incluse

nelle attività finanziarie immobilizzate e nell'attivo circolante.

Descrizione titolo	Valore di bilancio al 31/12/2023	Valore di mercato al 31/12/2023	Differenza	
Titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie	104.002	115.873	11,41%	11.871
Titoli iscritti nell'attivo circolante	141.000	158.406	12,34%	17.406
	245.002	274.279		29.277

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Euro	305.946
Saldo al 31/12/2022	Euro	309.999
Variazioni	Euro	(4.053)

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
Bper Banca c/c 491	205.152	
Bper Banca c/c 841	97.641	
Banche c/c attivi		302.793
Valore cassa valuta nazionale al 31.12.2023	3.153	
Denaro e valori in cassa		3.153
Totale		305.946

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2023	Euro	125.685
Saldo al 31/12/2022	Euro	129.169
Variazioni	Euro	(3.484)

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
Assicurazioni	21.264	

Abbonamenti riviste	950	
Contratti di manutenzione e assistenza tecnica	858	
Consulenza legge sicurezza	2.921	
Compenso O.D.V.	3.789	
Registrazione rinnovo dominio – servizi pec, mail	3.363	
Attività per pazienti	410	
Spese telefoniche – internet	56	
Noleggio autoveicoli	3.759	
Noleggio attrezzature	2.619	
Spese automezzi	86	
Noleggio impianti fotovoltaici	72.604	
Spese pubblicità	3.887	
Imposte e tasse diverse	5.691	
Spese istruttoria finanziamenti	2.576	
Altri risconti attivi		124.833
Proventi su titoli	852	
Ratei attivi		852
Totale		125.685

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Euro	3.725.359
Saldo al 31/12/2022	Euro	3.460.970
Variazioni	Euro	264.389

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Fondo di dotazione	103.291			103.291
Riserva per arrotondamento Euro				
Fondo per attività istituzionali	3.275.198	82.481		3.357.679
Disavanzo riportato a nuovo				
Avanzo (Disavanzo) della gestione	82.481	264.389	(82.481)	264.389
	3.460.970	346.870	(82.481)	3.725.359

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Euro	844.704
Saldo al 31/12/2022	Euro	847.789
Variazioni	Euro	(3.085)

La variazione è così costituita:

Fondo trattamento di fine rapporto	Importo dettaglio	Importo totale
Fondo TFR al 31.12.2022	663.389	
Decremento fondo	62.460	
Accantonamento quota anno 2023	44.975	
Fondo TFR al 31.12.2023		645.904

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2023 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 31.12.2022	184.400	
Decremento fondo	---	
Accantonamento quota anno 2023	14.400	
Fondo TFM al 31.12.2023		198.800

Il fondo accantonato trova il suo corrispettivo nel credito iscritto nell'attivo circolante verso la società Allianz S.p.a..

D) Debiti

Saldo al 31/12/2023	Euro	4.749.837
Saldo al 31/12/2022	Euro	4.567.258
Variazioni	Euro	182.579

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	di cui oltre 5 anni	Totale
-------------	---------------	---------------	---------------------	--------

Debiti verso banche	488.632	3.339.099	2.342.575	3.827.731
Debiti verso fornitori	677.018			677.018
Debiti v/erario per ritenute	53.769			53.769
Altri debiti tributari	35.645			35.645
Debiti verso istituti di previdenza	37.011			37.011
Debiti verso personale	55.675			55.675
Debiti per trattenute sindacali	427			427
Compenso Dott.sa Appolonia	1.740			1.740
Debiti per carte di credito	6.720			6.720
Prestazione Campana Alfio	1.250			1.250
Debito v/Casa Brolis	8.000			8.000
Debiti per competenze bancarie	5.218			5.218
Debiti per spese condominiali	6.605			6.605
Pagamento rateale Tim	61			61
Debito v/Ass. Aiuto a Vivere	30.000			30.000
Ricevuta Taxsport ASD	1.925			1.925
Debiti vari	1.042			1.042
	1.410.738	3.339.099	2.342.575	4.749.837

Mutuo euro 1.900.000 – Bper	Importo dettaglio	Importo totale
Scadenza entro 12 mesi	91.258	
Scadenza oltre 12 mesi	1.178.228	
Di cui oltre 5 anni	797.281	
		1.269.486

Mutuo euro 2.200.000 – Bper	Importo dettaglio	Importo totale
Scadenza entro 12 mesi	106.800	
Scadenza oltre 12 mesi	1.634.449	
Di cui oltre 5 anni	1.188.602	
		1.741.249

Mutuo euro 288.000 – Bper	Importo dettaglio	Importo totale
Scadenza entro 12 mesi	16.927	
Scadenza oltre 12 mesi	223.181	
Di cui oltre 5 anni	150.253	

240.108

Mutuo euro 120.000 – Bper	Importo dettaglio	Importo totale
Scadenza entro 12 mesi	40.137	
Scadenza oltre 12 mesi	38.625	
Di cui oltre 5 anni	--	
		78.762

Mutuo euro 272.000 – BPM	Importo dettaglio	Importo totale
Scadenza entro 12 mesi	7.384	
Scadenza oltre 12 mesi	264.616	
Di cui oltre 5 anni	206.439	
		272.000

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2023	Euro	132.373
Saldo al 31/12/2022	Euro	129.544
Variazioni	Euro	2.829

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	79.924	
Interessi passivi su finanziamenti	2.574	
		82.498

Risconti passivi	Importo dettaglio	Importo totale
Contributo Cariplo	49.875	
		49.875

Conto economico

A) Valore delle risorse

Saldo al 31/12/2023	Euro	5.162.177
Saldo al 31/12/2022	Euro	5.042.755
Variazioni	Euro	119.422

Composizione dei ricavi per contributi

Categoria	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Donazioni	24.697	18.675	6.022
Contributi in conto esercizio	---	48.409	(48.409)
Contributi da Enti	1.817	3.720	(1.903)
	26.514	70.804	(44.290)

Composizione degli altri ricavi e proventi per prestazioni

Categoria	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Prestazioni riabilitative	4.948.673	4.777.252	171.421
Affitto – addebito spese Hostaria Germoglio	21.656	25.753	(4.097)
Ricavi Fattoria didattica	74	427	(353)
Ricavi per festa luglio	5.000	4.530	470
Altri proventi	15.684	6.583	9.101
Proventi straordinari	144.576	157.406	(12.830)
	5.135.663	4.971.951	163.712

Nel conto proventi diversi è compresa la voce sopravvenienze attive per l'importo di euro 129.542, relativo al riconoscimento da parte di ATS di Bergamo dell'extra budget prodotto dalla Fondazione Bosis.

B) Costi della gestione

Saldo al 31/12/2023	Euro	4.783.844
Saldo al 31/12/2022	Euro	4.827.768
Variazioni	Euro	(43.924)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Salari e stipendi	620.811	693.730	(72.919)
Oneri sociali	188.885	204.181	(15.296)
Trattamento di fine rapporto	51.280	92.795	(41.515)
Altri costi del personale	15.173	10.877	4.296
Erogazioni ad Enti	5.395	11.790	(6.395)
Per servizi	3.406.074	3.437.675	(33.836)
Per godimento di beni di terzi	217.049	104.633	(112.416)
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	49.914	51.530	(1.616)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	187.448	184.302	(3.146)
Oneri diversi di gestione	41.056	36.255	7.036
Oneri straordinari	759	--	759
	4.783.844	4.827.768	(43.924)

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
Erogazione liberale Ass. Isola Falconera	1.820	
Erogazione liberale Ass. Culturale Camici & Pigiami	2.500	
Erogazione liberale Ass. Voga e Para	800	
Erogazione liberale Associazione Auser	275	
		5.395

Costi dei servizi

Costi per servizi	Importo dettaglio	Importo totale
Acquisto pasti pazienti	325.524	
Acquisto prodotti igiene personale e detersivi	27.792	
Acquisto medicinale e materiale sanitario	61.247	
Acquisti materiale servizi alberghieri	12.025	
Acquisto materiale attività ricreative	3.218	
Acquisti materiali/serv./med. Maneggio	62.556	
Acquisti animali da fattoria	24.794	

Acquisto per allestimento fiere – mostre – teatro	29.612	
Servizi per acquisti pasti e prodotti		546.768
Spese riscaldamento e acqua	90.216	
Spese energia elettrica	79.070	
Spese telefoniche – cellulari – internet	11.105	
Spese per utenze		180.391
Manutenzione automezzi	1.020	
Assicurazioni automezzi	1.178	
Spese autostrada automezzi	4.395	
Carburanti automezzi	27.016	
Parcheggi/bus	705	
Spese bolli automezzi	1.220	
Altri costi automezzi	314	
Spese per automezzi		35.848
Consulenze fiscali – amministrative – legali – legge 231/01	128.372	
Compensi e consulenze		128.372
Servizi socio riabilitativi ed assistenziali	1.427.366	
Servizio sanitario psicologi	58.212	
Servizio sanitario psichiatri	310.905	
Servizi per attività pazienti	15.902	
Servizi di lavanderia	19.190	
Spese viaggio pazienti	34.385	
Spese per visite mediche e materiale sanitario	7.323	
Costi per finalità istituzionali		1.873.283
Compenso agli amministratori e comitato esecutivo	242.279	
Contributo Inps gestione separata	36.863	
Rimborso chilometrica – indennità giornaliera	20.149	
Trattamento di fine mandato	14.400	
Compenso amministratori		313.691
Compenso collegio revisori		20.264
Compenso comitato scientifico		1.450
Compenso e spese per Organismo di Vigilanza		7.976
Assicurazioni		29.755
Spese di pubblicità	12.824	
Spese di rappresentanza – ristoranti	1.014	
Pubblicità e rappresentanza		13.838
Contratti di manutenzione e assist. tecnica	40.008	
Manutenzioni e riparazioni	11.341	

Manutenzioni e riparazioni immobili	114.358	
Manutenzioni e riparazioni maneggio	2.158	
Manutenzione per igienizzazione	12.178	
Manutenzione e riparazione su beni di terzi	8.000	
Costi per manutenzioni		188.043
Prestazioni da terzi Teatro Stalla e maneggio	22.944	
Compensi professionali tecnici	15.127	
Prestazioni da terzi	18.470	
Compenso collaboratori	3.520	
Rimborso spese collaboratori	3.872	
Smaltimento rifiuti	2.462	
Varie		66.395
Totale prestazione di servizi		3.406.074

Costi per godimento di beni di terzi

Costi per godimento di beni di terzi	Importo dettaglio	Importo totale
Affitti passivi	1.269	
Spese condominiali	8.615	
Registr.- rinnovo servizi dominio – posta	5.136	
Noleggio autoveicoli	60.144	
Noleggio attrezzature	18.875	
Noleggi impianto fotovoltaico	123.010	
		217.049

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	1.213	
Ammortamento software	137	
Ammortamento opere di miglioria su beni di terzi	37.852	
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	10.712	
Ammortamento concessioni, licenze e marchi		49.914

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	107.260	
Ammortamento terreni e fabbricati		107.260
Ammortamento costruzioni leggere	4.919	
Ammortamento impianti e macchinari generici	305	
Ammortamento attrezzatura varia e minuta	5.544	
Ammortamento autoveicoli ed autovetture	17.868	
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche ed elettrom.	4.824	
Ammortamento mobili e arredi comunità	52	
Ammortamento arredamento comunità	9.440	
Ammortamento impianti condizionamento	395	
Ammortamento celle frigorifere	678	
Ammortamento cucina Hostaria Germoglio	4.628	
Ammortamento opere d'arte	3.146	
Ammortamento beni e attrezzature Torcello	8.511	
Ammortamento attrezzatura Teatro Stalla	10.356	
Ammortamento altri beni	4.221	
Beni di costo unitario inf. 516 Euro	5.301	
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali		80.188
Totale ammortamenti materiali		187.448

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Importo dettaglio	Importo totale
Tassa rifiuti	11.945	
Altre imposte e tasse	7.828	
Imposte e tasse		19.773
Cancelleria e stampati		6.348
Abbonamenti riviste – televisione		1.937
Spese amministrative		244
Spese generali		4.243
Spese postali e valori bollati		423

Aggiornamento hardware/software		30
Costi indeducibili – multe – sanzioni		918
Perdite su crediti		90
Sopravvenienze passive		4.026
Quote associative		716
Diritti Siae		2.270
Arrotondamenti e sconti passivi		38
Totale oneri diversi di gestione		41.056
Oneri straordinari		759

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Euro	(78.299)
Saldo al 31/12/2022	Euro	(95.705)
Variazioni	Euro	17.406

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	74.019	4.036	69.983
Interessi e altri oneri finanziari	152.318	99.741	99.741
	(78.299)	(95.705)	17.406

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi bancari e postali	1.014
Proventi da titoli dell'attivo circol.	73.005
	74.019

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi di c/c	4.423
Interessi su finanziamenti	143.888
Interessi passivi diversi	195
Spese istrutt.su finanziam.	672
Spese diverse bancarie	3.140

152.318

Attività commerciali svolte dall'Ente

Come deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente, durante l'esercizio 2023 è proseguito il contratto d'affitto d'azienda per quanto riguarda l'Hostaria Germoglio.

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 omnicomprensive, 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 2023			
<i>Hostaria Germoglio</i>			
COSTI		RICAVI	
Consumi	14.456	Canoni locazione affitto azienda	7.200
Amm.to beni e attrezzature Hostaria	4.628	Addebito spese	14.456
<i>Totale costi</i>	19.084	<i>Totale proventi</i>	21.656
<i>Totale costi</i>	19.084	<i>Totale proventi</i>	21.656
<i>Avanzo di gestione</i>	2.572		
<i>Totale a pareggio</i>	21.656		

Altre informazioni

Si segnala in questa sede che nel mese di luglio si è tenuta, la Festa della Fondazione, ed in tale occasione l'Ente ha incassato un importo di Euro 5.000,00.=, sostenendo spese per Euro 17.365,00, come indicato nell'apposito rendiconto predisposto dall'organo amministrativo.

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

Qualifica	Compenso
Consiglieri e comitato esecutivo	242.279
Collegio sindacale	20.264

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto nel corso del 2023 sovvenzioni, contributi e/o vantaggi economici dalle pubbliche amministrazioni.

Il dettaglio di tali informazioni è rinvenibile sul sito: <http://www.ma.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza>

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.

Bergamo, 29 marzo 2024

F.to Il Presidente del Consiglio Direttivo
LUCCHINI PIER GIACOMO