

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 31/12/2024

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 pregio allegare una relazione sulle attività ed eventi svolti nell'anno 2024:

Come ogni anno, anche nel 2024, 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, piscina, cavallo, biblioteca e anche quelle condotte da professionisti esterni della cui collaborazione la Fondazione si avvale per la conduzione dei laboratori settimanali di musicoterapia, scrittura, ginnastica, etc. etc.

Nel corso dell'anno sono stati organizzati anche diversi laboratori artistici, condotti da Rocco Forgiione, dedicati alla manipolazione della creta per la creazione di vasi e piccole statuette.

VOGA

Come ogni anno ospiti e operatori si sono allenati settimanalmente nella disciplina di Voga alla veneta sul fiume Adda e hanno partecipato alla manifestazione remiera "Vogaepara", che si svolge nella laguna di Burano, e "Vogalonga" che si svolge a Venezia.

Durante l'anno ci sono stati altri importanti appuntamenti dedicati alla voga, nello specifico è stata organizzata, per festeggiare il martedì grasso, una sfilata di carnevale sul fiume durante la quale ospiti e operatori hanno remato in maschera, e giunti all'ormeggio sono stati accolti con un festoso aperitivo. A seguire, rematori e non si sono ritrovati a Cascina Germoglio per pranzare tutti insieme e festeggiare il carnevale.

Il gruppo di rematori ha partecipato ad una gita a Mantova, sul fiume Mincio, per godersi il maestoso paesaggio ricco di fiori di loto.

Per concludere l'anno di allenamento, è stata organizzata una sfilata di barche a remi condotte da ospiti e operatori della Fondazione insieme ai professionisti del remo di Venezia; la giornata si è conclusa con una cena sociale durante la quale sono state proiettate le foto e i video del viaggio in barca fatto nel mese di Giugno.

TEATRO

A ottobre 2024 è ripartito il progetto teatro, che vedrà la presentazione di un primo studio a fine 2025. Per i partecipanti al progetto è stata organizzata una serata a teatro in occasione dello spettacolo Macbellum messo in scena dalla compagnia Metamorfosi, composta da attori professionisti e persone provenienti dall'ambito della salute mentale e una successiva per lo spettacolo "Don Chisciotte" messo in scena dal CPS di Nembro.

Spettacolo teatrale "Liturgia Animale" a Lido di Venezia 21 settembre

Spettacolo a cura della Fondazione con la partecipazione di ospiti, operatori e animali di Cascina Germoglio al Centro Ippico del Lido di Venezia.

EVENTI

Oltre a queste attività sono stati organizzati i seguenti eventi aperti alla cittadinanza:

- Cascina Germoglio in festa 18esima edizione, 12-13-14 Luglio, Cascina Germoglio - Verdello (Bg);

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

- Chic Botanic Garden - Versione "scrivere" 13 settembre, Sottile Filo Rosso - Verdello (Bg);
- Evento per la promozione di lettura e scrittura per la Salute Mentale con partecipazione di scrittori professionisti (Aresi, Sciabarrasi, Salvi) e degli ospiti della Fondazione che hanno pubblicato libri, oltre che del gruppo di Musicoterapia condotto da Stefano Taglietti;
- Open day Cascina Germoglio in collaborazione con Associazione Aiuto a Vivere Giornata ricca di attività per gli ospiti della Fondazione e le famiglie del territorio.

VIAGGI

Durante l'anno sono stati organizzati i seguenti viaggi:

Viaggi a Torcello

Durante l'anno sono stati organizzati numerosi viaggi sull'isola del Torcello e a Venezia, con varie finalità, sia sportive che di vacanza estive, ma anche culturali come nel caso dei quattro giorni dedicati alla scrittura con la partecipazione di Paolo Aresi e della gita per la visita alla Biennale di Venezia.

Viaggio in barca a remi

Quest'anno il viaggio è stato intitolato "La voga della solidarietà" e si è svolto dal 10 al 20 giugno, con partenza da Torcello e arrivo a Barricata, durante il viaggio i partecipanti hanno avuto il grande privilegio di remare in Canal Grande.

Viaggio Equus

2-8 settembre

Viaggio a tappe con carrozze e cavalli a sella nella zona di Ostiglia.

Eros Ramazzotti arriva a Cascina Germoglio

La Fondazione ha ricevuto in dono un cavallo da parte di Eros Ramazzotti e in quella occasione il cantante ha incontrato ospiti e operatori delle varie strutture passando un pò di tempo con loro a cantare, chiacchierare e scattare foto.

PROGETTO INCLUSIVITA'

All'interno della partecipazione alla Rete di Quartiere di Colognola la struttura Logos ha organizzato

insieme alla Cooperativa “L'impronta” corsi di pilates e di yoga aperti alla cittadinanza. Gli incontri si sono svolti nella sala polivalente di via Mentana e hanno visto coinvolti gli ospiti della Fondazione e della Cooperativa insieme ai cittadini.

Altro importante evento all'interno di questo progetto è stata la partecipazione da parte degli ospiti e degli operatori dei servizi di Bergamo all'iniziativa della “mille gradini”, un percorso culturale che ha unito all'attività fisica la visita dei principali luoghi culturali della città, come ad esempio l'Accademia Carrara e il dormitorio sociale “Il Galgario”.

GITE

Le strutture, in base alle diverse tipologie di ospiti che hanno in carico, hanno organizzato gite giornaliere in vari luoghi, tra cui il parco Sigurtà, Milano con visita guidata al Duomo, a Suisio per la festa del volo, alla Madonna della Castagna, al Lago di Endine.

FORMAZIONE

Tramite l'agenzia formativa DiEffe, la Fondazione ha ottenuto tramite il fondo Fon.Ter, il finanziamento della formazione sulla disciplina della voga per un totale di 62 ore.

Durante l'anno gli operatori del progetto Voga sono stati formati e hanno preso il diploma di istruttori di Voga di II livello.

Da gennaio a aprile la Fondazione ha collaborato con l'Istituto Superiore di Scienze Religiose di Città Alta, conducendo un corso universitario “sull'approccio Bosis” nel mondo della psichiatria. A seguito del corso, tre studenti hanno deciso di fare il tirocinio presso le strutture della Fondazione.

Dall'inizio dell'anno si sono svolti regolarmente tutti i progetti settimanali già consolidati nel tempo.

Un progetto di notevole rilevanza riguarda il film “Legione” in cui numerosi ospiti e operatori sono coinvolti in qualità di attori e/o assistenti durante le sessioni di riprese.

Il film ha lo scopo di sensibilizzare sul tema della Salute Mentale e di promuovere un avvicinamento alle nuove forme di sofferenza che mettono a dura prova le realtà e le istituzioni che devono far fronte a questa problematica.

“Legione” racconta la storia di una ragazza che soffre di disagio psichico e attraverso le esperienze che caratterizzano la sua vita espone le criticità di un'esistenza segnata dal dolore e propone un approccio di cura caratterizzato dalla possibilità di fare esperienze artistiche, sportive e culturali rilevanti per dare un senso alla propria vita.

In questo modo il film si prefigge di raggiungere il duplice obiettivo di far conoscere quello che potremmo definire “l'approccio Bosis” e di stimolare una riflessione critica e costruttiva riguardo il concetto di malattia e le sue possibilità, o meno, di cura.

Questo progetto offre la possibilità a chi partecipa di visitare location di pregio, storicamente significative, di lavorare con esperti del settore oltre che di fare un'esperienza artistica unica nel suo genere. Inoltre il film diventa testimonianza autentica delle esperienze che la Fondazione propone ai suoi pazienti, infatti molte delle riprese che riguarderanno la vita comunitaria della protagonista, verranno girate durante viaggi e occasioni già in programma, così da catturarne la reale dinamica organizzativa e attuativa.

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 31/12/2024 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	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti	--	--	--
Impiegati	20,6	20,2	--
Operai	2,5	3,0	--
Altri	--	--	--
	21,1	23,2	--

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Euro	708.708
Saldo al 31/12/2023	Euro	750.191
Variazioni	Euro	(41.483)

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.

Opere di miglioria su beni di terzi

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2023	718.606
Incrementi di valore	---
Ammortamenti dell'esercizio	(37.852)
Saldo al 31/12/2024	680.754

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2023	24.957
Incrementi dell'esercizio	11.813
Dismissioni dell'esercizio	(7.298)
Ammortamenti dell'esercizio	(8.497)
Saldo al 31/12/2024	20.975

Altri costi pluriennali

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2023	6.628
Incrementi dell'esercizio	1.675
Ammortamenti dell'esercizio	(1.324)
Saldo al 31/12/2024	6.979

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Euro	6.262.038
Saldo al 31/12/2023	Euro	6.333.217
Variazioni	Euro	(71.179)

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	(2.255.667)
Saldo al 31/12/2023	4.895.829
Incrementi di valore	710.185
Ammortamenti dell'esercizio	(112.586)
Saldo al 31/12/2024	5.493.428

Altri beni materiali

Descrizione	Importo
Costo storico	2.649.734
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.212.346)
Saldo al 31/12/2023	1.437.388
Acquisizioni dell'esercizio	124.509
Dismissioni dell'esercizio	(710.185)
Ammortamento dell'esercizio	(83.102)
Saldo al 31/12/2024	768.610

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Euro	105.878
Saldo al 31/12/2023	Euro	105.794
Variazioni	Euro	84

Altri titoli

Descrizione	Importo dettaglio	Importo totale
Obbligazioni	104.002	
Depositi cauzionali	1.876	
Altri titoli		105.878
Descrizione	Importo dettaglio	Importo totale
Fondo dotazione della Fondazione	104.002	
Altri titoli		104.002

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2024	Euro	1.690.440
Saldo al 31/12/2023	Euro	1.690.440
Variazioni	Euro	(56.153)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Scaduti	Oltre 12 mesi	Totale
Verso altri	1.468.569		363.200	1.831.769

Verso altri esigibili entro 12 mesi	Importo dettaglio	Importo totale
Crediti verso clienti	385.424	
Fatture da emettere	796.108	
Clienti nazionali		1.181.532
Credito v/Fondazione Cariplo	210.000	
Credito per anticipo carburante	1.604	
Crediti v/Diocesi di Bergamo	35.000	
Compenteze interessi attivi	3.328	
Premi da fornitori	2.000	
Crediti verso altri soggetti		251.932
Erario c/i.v.a.		
Erario c/acconti d'imposta	35.105	
Crediti verso l'erario		35.105
Totale		1.468.569

Verso altri esigibili oltre 12 mesi	Importo dettaglio	Importo totale
Crediti vs diocesi	150.000	
Credito verso Reale Mutua per TFM Sig. Lucchini	213.200	
Crediti verso altri soggetti		363.200

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Euro	141.000
Saldo al 31/12/2023	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 31/12/2024	Valore di mercato al 31/12/2024	Differenza	
Titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie	104.002	140.099	34,70%	36.097
Titoli iscritti nell'attivo circolante	141.000	143.154	1,53%	2.154
	245.002	283.253		38.251

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Euro	167.823
Saldo al 31/12/2023	Euro	305.946
Variazioni	Euro	(138.123)

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	47.964	
Bper Banca c/c 841	91.876	
Banca BPM	26.194	
Banche c/c attivi		166.034
Valore cassa valuta nazionale al 31.12.2024	1.789	
Denaro e valori in cassa		1.789
Totale		167.823

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2024	Euro	130.986
Saldo al 31/12/2023	Euro	125.685

Variazioni	Euro	5.301
------------	------	-------

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	33.906	
Aggiornamento hardware	895	
Contratti di manutenzione e assistenza tecnica	1.318	
Consulenza legge sicurezza	2.781	
Compenso O.D.V.	3.779	
Registrazione rinnovo dominio – servizi pec, mail	694	
Utenze acqua	107	
Spese telefoniche – internet	427	
Noleggio autoveicoli	4.577	
Noleggio attrezzature	5.116	
Spese automezzi	95	
Noleggio impianti fotovoltaici	66.187	
Spese viaggio 2025	1.503	
Imposte e tasse diverse	5.265	
Spese istruttoria finanziamenti	3.484	
Altri risconti attivi		130.134
Proventi su titoli	852	
Ratei attivi		852
Totale		130.986

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2024	Euro	3.771.874
Saldo al 31/12/2023	Euro	3.725.359
Variazioni	Euro	46.515

Descrizione	31/12/2023	Incrementi	Decrementi	31/12/2024
-------------	------------	------------	------------	------------

Fondo di dotazione	103.291			103.291
Riserva per arrotondamento Euro				
Fondo per attività istituzionali	3.357.679	264.389		3.622.068
Disavanzo riportato a nuovo				
Avanzo (Disavanzo) della gestione	264.389	46.515	(264.389)	46.515
	3.725.359	310.904	(264.389)	3.771.874

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2024	Euro	899.074
Saldo al 31/12/2023	Euro	844.704
Variazioni	Euro	54.370

La variazione è così costituita:

Fondo trattamento di fine rapporto	Importo dettaglio	Importo totale
Fondo TFR al 31.12.2023	645.904	
Accantonamento quota anno 2024	39.970	
Fondo TFR al 31.12.2024		685.874

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2024 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 31.12.2023	198.800	
Decremento fondo	---	
Accantonamento quota anno 2024	14.400	
Fondo TFM al 31.12.2024		213.200

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

D) Debiti

Saldo al 31/12/2024	Euro	4.537.611
Saldo al 31/12/2023	Euro	4.749.837

Variazioni	Euro	(212.226)
------------	------	-----------

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	287.392	3.349.991	2.342.575	3.637.383
Debiti verso fornitori	648.119			648.119
Debiti v/erario per ritenute	62.396			62.396
Erario c/iva	2.760			2.760
Altri debiti tributari	36.776			36.776
Debiti verso istituti di previdenza	42.088			42.088
Debiti verso personale	66.748			66.748
Debiti per trattenute sindacali	488			488
Debiti per carte di credito	6.072			6.072
Debiti per competenze bancarie	6.339			6.339
Debito v/Animali Celesti	200			200
Debito v/Grigò per rimborso spese	242			242
Debito v/Ass. Aiuto a Vivere	20.000			20.000
Ricevuta Fondazione Brolis-Giavazzi	8.000			8.000
	1.187.620	3.349.991		4.537.611

Mutuo euro 1.900.000 – Bper	Importo dettaglio	Importo totale
Scadenza entro 12 mesi	92.825	
Scadenza oltre 12 mesi	1.085.403	
Di cui oltre 5 anni	697.930	
		1.178.228

Mutuo euro 2.200.000 – Bper	Importo dettaglio	Importo totale
Scadenza entro 12 mesi	108.643	
Scadenza oltre 12 mesi	1.525.806	
Di cui oltre 5 anni	1.072.322	
		1.634.449

Mutuo euro 288.000 – Bper	Importo dettaglio	Importo totale
---------------------------	-------------------	----------------

Scadenza entro 12 mesi	17.434	
Scadenza oltre 12 mesi	205.746	
Di cui oltre 5 anni	<u>130.638</u>	
		223.180

Mutuo euro 120.000 – Bper	Importo dettaglio	Importo totale
Scadenza entro 12 mesi	38.726	
Scadenza oltre 12 mesi	--	
Di cui oltre 5 anni	<u>--</u>	
		38.726

Mutuo euro 570.000 – BPM	Importo dettaglio	Importo totale
Scadenza entro 12 mesi	29.764	
Scadenza oltre 12 mesi	533.036	
Di cui oltre 5 anni	<u>397.234</u>	
		562.800

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2024	Euro	139.643
Saldo al 31/12/2023	Euro	132.373
Variazioni	Euro	7.270

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	84.765	
Interessi passivi su finanziamenti	<u>6.825</u>	
		91.590

Risconti passivi	Importo dettaglio	Importo totale
Contributo Cariplo	<u>48.053</u>	
		48.053

Conto economico

A) Valore delle risorse

Saldo al 31/12/2024	Euro	5.120.332
Saldo al 31/12/2023	Euro	5.162.177
Variazioni	Euro	(41.845)

Composizione dei ricavi per contributi

Categoria	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Donazioni	35.233	24.697	10.536
Contributi in conto esercizio	688	---	688
Contributi da Enti	32.763	1.817	30.946
	68.684	26.514	42.170

Composizione degli altri ricavi e proventi per prestazioni

Categoria	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Prestazioni riabilitative	4.988.835	4.948.673	40.162
Affitto – add. spese Hostaria/appartamenti	38.877	21.656	17.221
Ricavi Fattoria didattica	970	74	896
Ricavi per festa luglio	4.500	5.000	(500)
Altri proventi	11.427	15.684	(4.257)
Proventi straordinari	7.039	144.576	(137.537)
	5.051.648	5.135.663	(84.015)

B) Costi della gestione

Saldo al 31/12/2024	Euro	4.901.463
Saldo al 31/12/2023	Euro	4.783.844
Variazioni	Euro	(117.619)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Salari e stipendi	622.163	620.811	1.352
Oneri sociali	195.541	188.885	6.656
Trattamento di fine rapporto	42.508	51.280	(8.772)
Altri costi del personale	2.290	15.173	(12.883)
Erogazioni ad Enti	3.900	5.395	(1.495)
Per servizi	3.493.799	3.406.074	87.725
Per godimento di beni di terzi	231.943	217.049	14.894
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	47.673	49.914	(2.241)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	202.470	187.448	15.022
Oneri diversi di gestione	53.997	41.056	12.941
Oneri straordinari	5.179	759	4.420
	4.901.463	4.783.844	117.619

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 Chiesa S.M. Assunta Torcello	1.000	
Erogazione liberale Congr. Armena Mechitarista Venezia	100	
Erogazione liberale Ass. Ramiera Pellestrina	1.000	
Erogazione liberale Associazione UCAI	1.300	
		3.900

Costi dei servizi

Costi per servizi	Importo dettaglio	Importo totale
Acquisto pasti pazienti	337.446	
Acquisto prodotti igiene personale e detersivi	27.482	
Acquisto medicinale e materiale sanitario	79.274	
Acquisti materiale servizi alberghieri	3.018	
Acquisto materiale attività ricreative	12.485	
Acquisti materiali/serv./med. Maneggio	78.683	
Acquisti animali da fattoria	7.041	

Servizi per acquisti pasti e prodotti		545.429
Spese riscaldamento e acqua	81.281	
Spese energia elettrica	83.041	
Spese telefoniche – cellulari – internet	10.612	
Spese per utenze		174.934
Manutenzione automezzi	16.996	
Assicurazioni automezzi	1.443	
Spese autostrada automezzi	3.651	
Carburanti automezzi	23.271	
Parcheggi/bus	2.959	
Spese bolli automezzi	1.315	
Altri costi automezzi	1.157	
Spese per automezzi		50.792
Consulenze fiscali – amministrative – legali – legge 231/01	112.351	
Compensi e consulenze		112.351
Servizi socio riabilitativi ed assistenziali	1.503.169	
Servizio sanitario psicologi	61.654	
Servizio sanitario psichiatri	306.955	
Servizi per attività pazienti	24.391	
Servizi di lavanderia	21.714	
Spese viaggio pazienti	27.312	
Spese per visite mediche e materiale sanitario	8.467	
Costi per finalità istituzionali		1.953.662
Compenso agli amministratori e comitato esecutivo	255.464	
Contributo Inps gestione separata	40.126	
Rimborso chilometrica – indennità giornaliera	14.839	
Trattamento di fine mandato	14.400	
Compenso amministratori		324.829
Compenso collegio revisori		20.264
Compenso comitato scientifico		1.450
Compenso e spese per Organismo di Vigilanza		11.409
Assicurazioni		32.547
Spese di pubblicità	3.822	
Pubblicità		3.822
Contratti di manutenzione e assist. tecnica	26.436	
Manutenzioni e riparazioni	29.694	
Manutenzioni e riparazioni immobili	110.279	
Manutenzioni e riparazioni maneggio	5.337	

Manutenzione per igienizzazione	9.248	
Manutenzione e riparazione su beni di terzi	8.000	
Costi per manutenzioni		188.994
Prestazioni da terzi Teatro Stalla e maneggio	25.716	
Compensi professionali tecnici	11.185	
Prestazioni da terzi	12.208	
Compenso collaboratori	16.500	
Rimborso spese collaboratori	3.193	
Smaltimento rifiuti	4.514	
Varie		73.316
Totale prestazione di servizi		3.493.799

Costi per godimento di beni di terzi

Costi per godimento di beni di terzi	Importo dettaglio	Importo totale
Affitti passivi	487	
Spese condominiali	5.917	
Registr.- rinnovo servizi dominio – posta	5.219	
Noleggio autoveicoli	56.133	
Noleggio attrezzature	20.222	
Noleggi impianto fotovoltaico	143.965	
		231.943

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	1.324	
Ammortamento opere di miglioria su beni di terzi	37.852	
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	8.497	
Totale ammortamenti immateriali		47.673

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	112.586	
Ammortamento terreni e fabbricati		112.586
Ammortamento costruzioni leggere	5.129	
Ammortamento impianti e macchinari generici	305	
Ammortamento attrezzature varia e minuta	6.040	
Ammortamento autoveicoli ed autovetture	22.609	
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche ed elettrom.	4.695	
Ammortamento mobili e arredi comunità	52	
Ammortamento arredamento comunità	12.120	
Ammortamento impianti condizionamento	226	
Ammortamento celle frigorifere	678	
Ammortamento cucina Hostaria Germoglio	4.628	
Ammortamento opere d'arte	3.575	
Ammortamento beni e attrezzature Torcello	8.858	
Ammortamento attrezzature Teatro Stalla	10.356	
Ammortamento altri beni	3.831	
Beni di costo unitario inf. 516 Euro	6.782	
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali		89.884
Totale ammortamenti materiali		202.470

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Importo dettaglio	Importo totale
Tassa rifiuti	11.959	
Altre imposte e tasse	10.630	
Imposte e tasse		22.589
Cancelleria e stampati		5.340
Abbonamenti riviste – televisione		3.175
Spese amministrative		631
Spese generali		1.905
Materiale di consumo		9.980
Omaggi e regalie		144
Spese postali e valori bollati		243
Aggiornamento hardware/software		2.676
Costi indeducibili – multe – sanzioni		1.595
Sopravvenienze passive		3.249
Quote associative		1.019

Diritti Siae		1.424
Arrotondamenti e sconti passivi		27
Totale oneri diversi di gestione		53.997
Oneri straordinari – minusvalenza eliminazione cespiti		5.179

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Euro	(135.578)
Saldo al 31/12/2023	Euro	(78.299)
Variazioni	Euro	57.279

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	78.552	74.019	(4.533)
Interessi e altri oneri finanziari	214.130	152.318	61.812
	(135.578)	(78.299)	57.279

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi bancari e postali	77.185
Proventi da titoli dell'attivo circol.	1.367
	78.552

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi di c/c	6.182
Interessi su finanziamenti	202.987
Interessi passivi diversi	174
Spese istrutt.su finanziam.	727
Spese diverse bancarie	4.060
	214.130

Attività commerciali svolte dall'Ente

Come deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente, durante l'esercizio 2024 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 2024 <i>Hostaria Germoglio</i>			
COSTI		RICAVI	
Consumi	15.643	Canoni locazione affitto azienda	7.200
Amm.to beni e attrezzature Hostaria	4.628	Addebito spese	15.643
Totale costi	20.271	Totale proventi	22.843
Totale costi	20.271	Totale proventi	22.843
Avanzo di gestione	2.572		
Totale a pareggio	22.843		

CONTO ECONOMICO - ANNO 2024 <i>Impianto fotovoltaico</i>			
COSTI		RICAVI	
Costi		Proventi	
		Incentivo su impianto	688

Totale spese	0	Totale proventi	688
Avanzo di gestione	688		
Totale a pareggio	688		

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 4.500,00.=, sostenendo spese per Euro 15.311,00, 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 – scientifico	256.914
Collegio sindacale	20.264

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 riscossi dalle Pubbliche Amministrazioni:

- euro 688,00 da GSE, contributi statali per impianto fotovoltaico;
- euro 1.500,00 da Comune di Aquileia;
- euro 11.200,00 bando formazione Camera di Commercio di Bergamo;
- euro 24.375,00 contributo energia Invitalia.

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, 31 marzo 2025

F.to Il Presidente del Consiglio Direttivo
LUCCHINI PIER GIACOMO