



FONDAZIONE GRITTI MINETTI

Codice Fiscale 95167420165
Via Monte Campione 15/A – 24068 Seriate (BG)

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

Allegati:

Bilancio Consuntivo 2018 - situazione contabile	(pag. 02)
Bilancio Consuntivo 2018 – in forma abbreviata ex art. 2435-bis C.C.	(pag. 04)
Nota Integrativa 2018 - in forma abbreviata ex art. 2435-bis C.C.	(pag. 11)
Bilancio Consuntivo 2018 – Linee Guida Agenzia per le Onlus	(pag. 23)

FONDAZIONE GRITTI MINETTI

Codice fiscale 95167420165
 VIA MONTE CAMPIONE 15/A - 24068 -SERIATE (BG)
 Numero R.E.A BG-381405
 Fondo di Dotazione € 4.000.000

SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2018

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2018			
Descrizione conto	Saldo dare	Descrizione conto	Saldo avere
ATTIVITA`		PASSIVITA`	
COSTI DI IMPIANTO	6.138,91	F/AMM COSTI IMPIANTO	2.780,30
ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AMM.	1.627,76	F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AMM	976,65
TERRENI	31.500,00	F/AMM FABBRICATI CIVILI	130.621,30
TERRENI STRUMENTALI	550.935,37	F/AMM FABBR. IND.LI E COMM.LI.	327.434,82
FABBRICATI CIVILI	1.189.750,97	F/AMM IMPIANTI GENERICI	537,95
FABBRICATI IND.LI. E COMM.LI	2.376.101,10	F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	34,90
TERRENI CIVILI	261.066,36	F/AMM MACCH. ELETTRIC. D'UFF.	1.121,35
IMPIANTI GENERICI	537,95	F/AMM. ARREDAMENTO	3.693,74
MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	34,90	FONDO DI DOTAZIONE	3.862.472,92
MACCHINE ELETTRIC. D'UFFICIO	1.121,35	FONDO DI GESTIONE	71.300,02
ARREDAMENTO	6.736,35	DEBITI P/T.F.R.	2.134,28
AFFITTI DA EMETTERE	17.947,50	FINANZ. UBI	88.246,38
COMODATI DA EMETTERE	343,93	FINANZIAMENTI TERZI (INFRUTT.)	50.000,00
ERARIO C/ACCONTI IRES	24.816,00	CLIENTI C/DEPOSITI CAUZIONALI	8.669,38
REGIONI C/ACCONTI IRAP	98,00	DEBITI V/FORNITORI	769,43
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	0,18	FATTURE DA RICEVERE	8.390,08
FORNITORI C/SPESE ANTICIPATE	76,04	ERARIO C/IRES	23.298,00
BANCA POPOLARE DI BERGAMO	114.141,76	ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	0,87
DENARO IN CASSA	36,81	ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	293,12
RATEI ATTIVI	0,50	REGIONI C/IRAP	68,00
RISCONTI ATTIVI	684,31	ALTRI DEB.V/IST.PREV.E SIC.SOC.	12,00
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	188,00	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	981,00
		DEBITI DIVERSI	1.421,61
		RATEI PASSIVI	422,76
		RISCONTI PASSIVI	13.771,05
		RISCONTI PASSIVI BOX BOTTANUCO	14.191,05
TOTALE ATTIVITA`	4.583.884,05	TOTALE PASSIVITA`	4.613.642,96
PERDITA DI ESERCIZIO	29.758,91		
TOTALE A PAREGGIO	4.613.642,96	TOTALE A PAREGGIO	4.613.642,96

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2018			
Descrizione conto	Saldo dare	Descrizione conto	Saldo avere
ONERI		PROVENTI	
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	4,10	EROGAZIONI LIBERALI	90,00
CANCELLERIA	879,96	FITTI ATTIVI	91.876,69
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	162,66	RICAVI PER COMODATI	12.499,49
ENERGIA ELETTRICA	1.038,97	ALTRI RISARCIMENTI	3.000,00
GAS RISCALDAMENTO	1.388,16	ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	6,86
ACQUA	57,50	PLUSV. ORD. DA RATEIZZARE	8.494,11
SPESE CONDOMINIALI	7.856,23	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	25,17
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	122,00	ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	6.277,70
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	5.441,06	CONTR.C/ESERC.PER CONTRATTO	399,94
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	4.425,83	INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	0,68
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	280,70		
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	4.189,79		
SPESE TELEFONICHE	840,74		
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	1.133,50		
ONERI BANCARI	223,43		
TENUTA PAGHE,CONT.DICH.DA IMPRES	717,97		
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	7.730,17		
ALTRI COSTI PER SERVIZI	293,30		
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	1.870,66		
ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	4.224,33		
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	879,45		
SALARI E STIPENDI	8.854,20		
ONERI SOCIALI INPS	2.577,08		
ONERI SOCIALI INAIL	19,15		
ALTRI ONERI SOCIALI	120,00		
TFR	694,21		
AMM.TO COSTI D'IMPIANTO	1.119,55		
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	325,55		
AMM.TO ORD.FABB.IND.LI E COM.	19.795,75		
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	117,37		
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	588,89		
IMPOSTA DI BOLLO	312,80		
IMPOSTA COM.IMMOB.ICI-IMU INDED.	26.496,92		
TASI INDEDUCIBILE	1.520,00		
IMPOSTA DI REGISTRO	6.289,00		
TASSA SUI RIFIUTI	397,00		
DIRITTI CAMERALI	18,00		
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	30,00		
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	7.850,50		
MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI	712,73		
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	2.828,56		
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	23,22		
EROG. LIBERALI DEDUCIBILI	2.038,00		
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	2.548,74		
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	33,82		
IRAP DELL'ESERCIZIO	60,00		
IRES DELL'ESERCIZIO	23.298,00		
TOTALE ONERI	152.429,55	TOTALE PROVENTI	122.670,64
		PERDITA DI ESERCIZIO	29.758,91
TOTALE A PAREGGIO	152.429,55	TOTALE A PAREGGIO	152.429,55

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

**Redatto in forma abbreviata
ai sensi dell'art. 2435-bis Codice Civile**

>> STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.010	5.455
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.954.340	4.189.674
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.958.350	4.195.129
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	20.103	29.855
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.235
II TOTALE CREDITI :	20.103	31.090
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	114.179	22.299
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	134.282	53.389
D) RATEI E RISCONTI	685	2.176
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	4.093.317	4.250.694

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	3.862.473	4.000.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	71.300	122.248
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	- 29.759	-50.948
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.904.014	4.071.300
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	2.134	1.446
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	26.425	48.655
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	132.359	88.246
D TOTALE DEBITI	158.784	136.901
E) RATEI E RISCONTI	28.385	41.047
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	4.093.317	4.250.694

>> CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	90	7.478
5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>	400	65
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	122.180	128.306
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	122.580	128.371
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	122.670	135.849
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	1.047	2.455
7) per servizi	41.835	61.003
8) per godimento di beni di terzi	879	56
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	8.854	9.611
<i>b) oneri sociali</i>	2.716	2.964
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	694	664
9 TOTALE per il personale:	12.264	13.239
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	1.445	1.445
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	20.502	21.575
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	21.947	23.020
14) oneri diversi di gestione	48.517	66.467
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	126.489	166.240
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	-3.819	-30.391
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri Proventi finanz.		
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>	0	0
<i>d4) altri</i>	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) altri debiti</i>	2.583	2.815

17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	2.583	2.815
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 2.582	- 2.814
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	-6.401	-33.205
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	-23.358	- 17.743
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	- 23.358	- 17.743
21) Utile (perdite) dell'esercizio	(29.759)	(50.948)

Il Presidente dell'Ente
Roberto Tomaselli

>>NOTA INTEGRATIVA

Contenuto e forma

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un disavanzo di euro 29.759 contro un disavanzo di euro 50.948 relativo all'esercizio precedente.

Il bilancio è stato redatto in riferimento alle linee guida e agli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit redatto dall'Agenzia per le ONLUS.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, c.c. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e il disavanzo di gestione sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli eventuali avanzi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi predisposti dall'Agenzia per le ONLUS. La Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
 - non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
 - ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
 - non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
- La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

La Fondazione ha come scopo esclusivo lo sviluppo di progetti di studio, ricerche scientifiche, attività formative, educative e di istruzione volte a promuovere nel pubblico interesse lo sviluppo culturale di tutti i cittadini ed in particolare dei lavoratori e delle lavoratrici oltre che delle categorie sociali più bisognose di apprendimento e di sostegno.

Al fine del perseguimento dell'oggetto sociale, la Fondazione utilizza le risorse finanziarie frutto della gestione del patrimonio donato alla Fondazione stessa e delle ulteriori donazioni che vengono percepite nel corso dell'esercizio e che a tale scopo vengono vincolate.

Criteri di valutazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità dell'attività dell'Ente; l'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi che compongono le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra disavanzi che dovevano essere riconosciuti e avanzi da non riconoscere in quanto non realizzati.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti, se applicabili in base al regime contabile applicato, con quelli degli esercizi precedenti e rispondono sostanzialmente a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile ad eccezione di quanto espressamente di seguito indicato.

STATO PATRIMONIALE

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono all'acquisto e/o dismissione di cespiti e sono iscritte al costo d'acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi d'ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in previsione dell'utilizzo, la destinazione e la durata economica tecnica dei beni, considerando la residua possibilità di utilizzazione.

Le svalutazioni sulle immobilizzazioni sono state effettuate tramite imputazione diretta al fondo patrimoniale di gestione, senza nessun transito al rendiconto gestionale secondo le Raccomandazioni: "Criteri di Rilevazione, valutazione e rappresentazione di donazioni, legali ed altre erogazioni liberali per gli enti non profit" emanate dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri Commercialisti ed Economisti d'Impresa, Gruppo di Lavoro Enti Non profit.

Tale scelta contabile è stata assunta dagli amministratori in quanto gli immobili costituenti le immobilizzazioni materiali della fondazione sono state oggetto di donazione da parte dell'ente fondatore e costituiscono, al contempo, il fondo di dotazione e gestione della stessa.

I beni di modico valore inferiore ad euro 516,46 sono stati interamente spesati nell'esercizio.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Non vi sono rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati, Prodotti finiti e merci.

C) II – Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le eventuali rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti.

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie iscritte.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D) RATEI E RISCOINTI

Ratei e risononti attivi e passivi

I ratei e risononti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

B) FONDI PER RISCHI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Fondi per rischi e attività istituzionali

Non vi sono fondi per rischi e attività istituzionali.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

D) DEBITI

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

* * *

CONTO ECONOMICO

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Sono state stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

L'Ente, svolgendo principalmente attività istituzionali ed essendo titolare di redditi da locazione, è assoggettabile a tassazione sulla base di quanto disposto dalla vigente normativa per gli enti non commerciali.

Analisi dello stato patrimoniale

Attivo

B) Immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni materiali i prospetti sotto riportati indicano per ciascuna voce i costi storici, gli ammortamenti contabilizzati, i movimenti di periodo ed i saldi finali alla chiusura dell'esercizio.

B I - Immobilizzazioni Immateriali

Di seguito vengono evidenziate le variazioni relative alle immobilizzazioni immateriali durante l'esercizio 2018:

Codice Bilancio	B I
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni Immateriali
Consistenza iniziale	7.767
Variazioni	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.767

Codice Bilancio	B I
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immobilizzazioni Immateriali
Consistenza iniziale	2.312
Variazioni	1.445
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.757

B II - Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono evidenziate le variazioni relative alle immobilizzazioni materiali durante l'esercizio 2018:

Codice Bilancio	B II
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	4.680.039
Incrementi	13.962
Decrementi	-276.216
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.417.785

Codice Bilancio	B II
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	490.364
Variazioni	-26.920
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	463.444

B // Nello specifico le immobilizzazioni materiali al 31/12/2018 sono così costituite:

Codice Bilancio	B II
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Terreni	31.500
Terreni relativi a Fabbricati Civili	261.066
Terreni relativi a Fabbricati Strumentali	550.935
Fabbricati Civili	1.189.751
Fabbricati Strumentali	2.376.101
Macchine elettroniche d'ufficio	1.121
Arredamento	6.736
Impianti Generici	538
Mobili e macchine d'ufficio	35
Arrotondamenti	2
Totale	4.417.785

Codice Bilancio	B II
Descrizione	FONDI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Fabbricati Civili	130.621
Fabbricati Strumentali	327.435
Macchine elettroniche d'ufficio	1.121
Arredamento	3.694
Impianti Generici	538
Mobili e macchine d'ufficio	35
Arrotondamenti	0
Totale	463.444

Nel rispetto dei principi contabili (OIC16) gli amministratori hanno ritenuto opportuno riclassificare gli immobili distinguendoli tra fabbricati industriali/commerciali e civili, individuando questi ultimi in base alla categoria catastale assegnata. Nel rispetto dei principi contabili non si è proceduto ad effettuare l'ammortamento dei fabbricati civili.

Nel corso dell'anno 2018 è stato venduto:

- un immobile catastalmente identificato nella categoria A/3 sito nel comune di Treviglio. Il prezzo di cessione del suddetto immobile è stato pari ad euro 49.000. Dalla vendita la fondazione ha realizzato una minusvalenza per un importo pari ad euro 793,82;
- un immobile catastalmente identificato nella categoria C/3 sito nel comune di Treviglio. Il prezzo di cessione del suddetto immobile è stato pari ad euro 16.000. Dalla vendita la fondazione ha realizzato una plusvalenza per un importo pari ad euro 8.494,11;
- un immobile catastalmente identificato nella categoria A/3 sito nel Comune di Antegnate. Il prezzo di cessione del suddetto immobile è stato pari ad euro 28.000. Dalla vendita la fondazione ha realizzato una minusvalenza per un importo pari ad euro 31.735,58;
- un immobile catastalmente identificato nella categoria C/3 sito nel comune di Antegnate. Il prezzo di cessione del suddetto immobile è stato pari ad euro 15.000. Dalla vendita la fondazione ha realizzato una minusvalenza per un importo pari ad euro 10.756,46.

E' stato eliminato dai cespiti l'immobile di Bergamo, Via Luzzatti n. 5, in quanto a seguito della revoca della donazione, il bene è stato pignorato alla Fondazione e sarà venduto all'asta.

Gli amministratori, nel corso dell'anno 2018, non hanno proceduto ad alcuna ulteriore svalutazione degli immobili; rispetto a quanto fatto negli esercizi precedenti.

C) Attivo circolante

C II – Crediti

I crediti della Fondazione al 31 dicembre 2018 ammontano ad Euro 20.103

Descrizione	CREDITI
	Crediti – esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	29.855
Variazioni	-9.752
Arrotondamenti/	
Consistenza finale	20.103

Descrizione	CREDITI
	Crediti – esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.235
Variazioni	-1.235
Arrotondamenti/	0
Consistenza finale	0

La voce "Crediti" è così composta:

- Affitti da riscuotere per Euro 17.948;
- Comodati da emettere per Euro 344;
- Fornitori c/ spese anticipate per Euro 75;
- IRES c/ acconto per Euro 1.518;
- IRAP c/acconto per Euro 30;
- INPS c/contributi per Euro 188.

C IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2018 ammontano ad Euro 114.179 e sono così composte:

Descrizione	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	22.299
Variazioni	91.880
Consistenza finale	114.179

La voce "Disponibilità Liquide" è così composta:

- Cassa Contanti per Euro 37;
- Conto corrente presso Banca Popolare di Bergamo per Euro 114.142.

D) Ratei e risconti

Al 31 dicembre 2018 la voce "ratei e risconti" è pari a Euro 685:

Descrizione	RATEI E RISCONTI ATTIVI Risconti attivi
Consistenza iniziale	2.176
Variazioni	-1.491
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	685

La Voce Ratei e Risconti è relativa a spese per, manutenzioni e gestione dominio pec, nonché ad un canone di affitto di competenza infrannuale.

Passivo

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta al 31 dicembre 2018 ad Euro 3.904.014 ed è così composto:

	31.12.2018	31.12.2017	Differenza
I – Patrimonio libero			
1) Risultato gestionale positivo (negativo) esercizio in corso	-29.759	-50.948	+21.189
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	71.300	122.248	-50.948

Totale patrimonio libero	41.541	71.300	
II – Fondo di dotazione dell'ente			
- Fondo di dotazione dell'ente	3.862.473	4.000.000	-137.527
Totale fondo di dotazione dell'ente	3.862.473	4.000.000	-137.527
Totale Patrimonio netto	3.904.014	4.071.300	

Il Fondo di dotazione è stato ridotto delle minusvalenze realizzate dalle vendite degli immobili avvenute nel corso dell'esercizio 2018. Si tratta di minusvalenze intrinseche agli immobili, in quanto, gli stessi sono stati caricati, in precedenza, a valori che sono, ad oggi, lontani da quelli effettivi di mercato.

Il Fondo di dotazione è stato inoltre decrementato a seguito dell'eliminazione dai cespiti dell'immobile di Via Luzzatti; eliminazione dovuta a seguito del pignoramento dello stesso.

B) Fondi per rischi ed attività istituzionali

Al 31 dicembre 2018 non sono iscritti fondi per rischi ed attività istituzionali

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

I debiti per Trattamento di Fine rapporto al 31 dicembre 2018 ammontano ad euro 2.134:

Descrizione	DEBITI Debiti per Trattamento di Fine Rapporto
Consistenza iniziale	1.446
Variazioni	+688
Consistenza finale	2.134

D) Debiti

I debiti dell'Ente al 31 dicembre 2018 ammontano ad Euro 158.784:

Descrizione	DEBITI Debiti - esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	48.655
Variazioni	-22.230
Consistenza finale	26.425

Descrizione	DEBITI Debiti - esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	88.246
Variazioni	-44.113
Consistenza finale	132.359

I debiti con scadenza superiore ai cinque anni ammontano ad euro 57.091.

La voce "Debiti" è così composta:

- debiti v/fornitori per Euro 769;
- fatture da ricevere per Euro 8.390;
- dipendenti c/retribuzioni per Euro 981;
- debiti v/istituti prev. per Euro 12;
- debiti tributari per Euro 294;
- clienti c/ deposito cauzionale per Euro 8.669;

- debiti per finanziamenti UBI per Euro 88.246;
- finanziamenti terzi (infruttiferi) per Euro 50.000;
- debiti diversi per Euro 1.422.

E) Ratei e risconti

Al 31 dicembre 2018 la voce "ratei e risconti" è pari a Euro 28.385:

Descrizione	RATEI E RISCONTI PASSIVI Risconti passivi
Consistenza iniziale	41.047
Variazioni	-12.662
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	28.385

La Voce Ratei e Risconti è relativa:

- ai canoni di locazione degli immobili di proprietà della Fondazione;
- ai ratei dipendenti e interessi passivi su mutuo.

Analisi del rendiconto della gestione

A) Proventi da attività istituzionali e connesse

I proventi da attività istituzionale ammontano al 31 dicembre 2018 ad Euro 90 e si riferiscono a:

	2018	2017	Differenza
Erogazioni Liberali da persone giuridiche	0	1.760	-1.760
Erogazioni Liberali da persone fisiche	0	3.060	-3.060
Escursioni Culturali	0	1.365	-1.365
Altro	90	1.293	-1.203
Totale proventi da attività istituzionali e connesse	90	7.370	

Gli altri proventi istituzionali, al 31 dicembre 2018, ammontano ad euro 122.580:

	2018	2017	Differenza
Altri proventi Istituzionali	122.580	128.371	-5.791
Altri Proventi Istituzionali	122.580	128.371	
TOTALE ATTIVITA' ISTITUZIONALE	122.670	135.741	

C) Altri Proventi e Proventi Finanziari

Al 31 dicembre 2018 i proventi finanziari ammontano ad euro 1:

	2018	2017	Differenza
16 d 5) proventi diversi dai precedenti	1	1	0

Totale	1	1	0
---------------	---	---	---

B) Oneri di Gestione / oneri finanziari / Imposte

Gli oneri complessivi riferiti all'attività istituzionale e commerciale svolta dall'Ente, che ammontano al 31 dicembre 2018 ad Euro 129.072 (considerando anche le imposte sul reddito di competenza) e sono così sintetizzati:

	2018	2017	Differenza
“Oneri di Gestione”			
Per materie di consumo (mat. pubblicitario e cancelleria)	1.047	2.455	-1.408
Per servizi (assic, profess, manut., oneri bancari, noleggi)	41.835	61.003	-19.168
Per godimento di beni di terzi (spese software)	879	56	+823
Salari e stipendi e oneri	12.264	13.239	-975
Totale Costi	56.025	76.753	
“Ammortamenti e accantonamenti”			
Ammortamenti imm. Immateriali	1.445	1.445	0
Ammortamenti imm. Materiali	20.502	21.575	-1.073
Totale Costi	21.947	23.020	
“Altri Oneri di gestione”			
Erog. Liberali	2.038	1.000	+1.038
Altri oneri	3.565	29.333	-25.768
Imposte e tasse	42.914	53.877	-10.963
Totale Costi	48.517	84.210	
“Accantonamenti”	0	0	0
Acc.ti per attività istituzionali	0	0	0
Totale Costi	0	0	
“Oneri finanziari”			
Interessi passivi	2.583	2.815	-232
Totale Costi	2.583	2.815	
Totale Oneri di Gestione / oneri finanziari / Imposte	129.072	186.798	

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono le imposte correnti; non sono state stanziare ulteriori imposte anticipate o differite in quanto non sono presenti differenze temporanee, o se esistenti non sono rilevanti, tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio o non esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La Fondazione ha svolto esclusivamente attività istituzionali; l'IRES è stato calcolato sui redditi fondiari tenuto conto dei canoni di locazione.

L'Irap di competenza viene calcolato esclusivamente con il metodo retributivo.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo	
1.	Imposte correnti (-)	-23.358,00
2.	Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0,00
3.	Variazione delle imposte differite (-/+)	0,00
4.	Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 +/-3)	-23.358,00

Le imposte IRES ammontano ad Euro 23.298,00 e le imposte IRAP ammontano ad euro 60,00.

Dati dell'Occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il numero medio dei dipendenti in forza durante l'esercizio è pari a 1

	Numero Medio
Altri dipendenti	1

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci

Agli amministratori e ai sindaci, nel corso dell'anno 2018, non è stato erogato alcun compenso.

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

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica, alle normative specifiche per gli enti non profit.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato gestionale dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Bergamo, li 09/04/2019

Il Presidente dell'Ente
Roberto Tomaselli

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

**Redatto secondo le
LINEE GUIDA dell'AGENZIA PER LE ONLUS**

***(LINEE GUIDA E SCHEMI PER LA REDAZIONE
DEI BILANCI DI ESERCIZIO DEGLI ENTI NON PROFIT)***

>> STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI/ ASSOCIATI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
1) Immobilizzazioni Immateriali	4.010	5.455
I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.010	5.455
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0
1) Immobilizzazioni Materiali	3.954.340	4.189.674
II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.954.340	4.189.674
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.958.350	4.195.129
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE :	0	0
II) CREDITI :		
1) esigibili entro l'esercizio successivo	20.103	29.855
1) esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.235
II TOTALE CREDITI :	20.103	31.090
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	114.179	22.299
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	134.282	53.389
D) RATEI E RISCONTI	685	2.176
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	4.093.317	4.250.694

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Patrimonio libero		0
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-29.759	-50.948
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	71.300	122.248
3) Riserve statutarie		
II) Fondo di dotazione dell'ente	3.862.473	4.000.000
III) Patrimonio vincolato	0	0
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO (INDISP. + DISP.)	3.904.014	4.071.300
B) FONDI PER RISCHI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) altri	0	0
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	2.134	1.446
D) DEBITI		
1) Importi esigibili entro l'esercizio successivo	26.425	48.655
2) Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	132.359	88.246
D TOTALE DEBITI	158.784	136.901
E) RATEI E RISCONTI	28.385	41.047
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	4.093.317	4.250.694

>> CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
A) PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI E CONNESSE		
1) Erog.ni liberali /Contrib. liberali da Persone Giuridiche/ Persone fisiche	90	7.478
2) Proventi da attività istituzionale	0	0
5) Altri ricavi e proventi		
a) Altri ricavi e proventi (da attività diverse)	122.580	128.371
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	122.580	128.371
A TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZ. E CONNESSE	122.670	135.849
B) ONERI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI E CONNESSE		
6) per materie di consumo	1.047	2.455
7) per servizi attività istituzionali e connesse	41.835	61.003
8) per godimento di beni di terzi	879	56
9) spese per il personale	12.264	13.239
a) salari e stipendi	8.854	9.611
b) oneri sociali	2.716	2.964
c) trattamento di fine rapporto	694	664
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort.immobilizz. immateriali	1.445	1.445
b) ammort. immobilizz. materiali	20.502	21.575
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	21.947	23.020
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	48.517	66.467
B TOTALE ONERI ATTIVITA' ISTITUZIONALI E CONNESSE	126.489	166.240
A-B TOTALE DIFF. TRA PROVENTI E ONERI ATT. IST. E CONNESSE	-3.819	-30.391
C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:	0	0
d4) da altri	1	1

d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	0	0
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
d) debiti vs banche	2.583	2.815
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	-2.583	-2.815
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-2.582	-2.814
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
b) altri proventi straordinari	0	0
20 TOTALE Proventi straordinari	0	0
21) Oneri straordinari		
c) altri oneri straordinari	0	0
21 TOTALE Oneri straordinari	0	0
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	0	0
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	-6.401	-33.205
22) Imposte redd.eserc.,correnti, differite, anticipate	-23.358	-17.743
23) AVANZO (DISAVANZO) di gestione	-29.759	-50.948

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Fondazione
Roberto Tomaselli

RENDICONTO GESTIONALE 2018

ONERI			PROVENTI E RICAVI		
1) Oneri da attività tipiche		149.847	1) Proventi e ricavi da attività tipiche		122.670
1.1) Acquisti	1.047		1.1) Da soci e associati		
1.2) Servizi	41.835		1.2) Da non soci Persone Fisiche		
1.3) Godimento beni di terzi	879		1.3) Da non soci Persone Giuridiche		
1.4) Personale e prestatori d'opera	12.264		1.4) Da 5 per mille		
1.5) Ammortamento e valutaz.	21.947		1.5) Altri proventi e ricavi	122.670	
1.6) Oneri diversi di gestione	48.517				
1.7) Accantonamenti per progetti			2) Proventi da raccolta fondi		
1.8) imposte e tasse	23.358		2.1) Raccolta 1		
			2.2) Raccolta 2		
4) Oneri finanziari e patrimoniali		2.583	2.3) Raccolta 3		
4.1) Su rapporti bancari	2.583		2.4) Altri		
4.2) Su prestiti					
4.3) Da Patrimonio edilizio			3) Proventi accessorie		
4.4) Da altri beni patrimoniali			3.1) Da gestione commerciali accessorie		
			3.2) Da contratti con enti pubblici		
5) Oneri straordinari			3.3) Da soci ed associati		
5.1) Da attività finanziaria			3.4) Da non soci		
5.2) Da Attività immobiliari			3.5) Altri proventi e ricavi		
5.3) Da altre attività					
			4) Oneri finanziari e patrimoniali		1
6) Oneri di supporto generale			4.1) Da rapporti bancari	1	
6.1) Acquisti			4.2) Da altri investimenti finanziari		
6.2) Servizi			4.3) Da Patrimonio edilizio		
6.3) Godimento beni di terzi			4.4) Da altri beni patrimoniali		
6.4) Personale					
6.5) Ammortamento			5) Proventi straordinari		
6.6) Oneri diversi di gestione			5.1) Da attività finanziaria		
			5.2) Da Attività immobiliari		
			5.3) Da altre attività		
Totale Oneri		152.430	Totale Proventi e ricavi		122.671
Risultato gestionale positivo			Risultato gestionale negativo		29.759
Totale a pareggio		152.430	Totale a pareggio		152.430

Il Presidente del Consiglio
Roberto Tomaselli