

FONDAZIONE MANLIO CANEPA ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA VITTORIA 39, 19032 LERICI (SP)
Codice Fiscale	81000430116
Numero Rea	
P.I.	01341730115
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	ENTE SOCIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	2.476
II - Immobilizzazioni materiali	1.729.179	1.602.923
Totale immobilizzazioni (B)	1.729.179	1.605.399
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.951	118.138
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.346	15.346
Totale crediti	59.297	133.484
IV - Disponibilità liquide	139.482	281.231
Totale attivo circolante (C)	198.779	414.715
D) Ratei e risconti	64.150	5.150
Totale attivo	1.992.108	2.025.264
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.810.293	1.685.648
VI - Altre riserve	38.600	112.519
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.372	50.726
Totale patrimonio netto	1.872.265	1.848.893
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.267	4.453
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.399	113.672
esigibili oltre l'esercizio successivo	104	104
Totale debiti	62.503	113.776
E) Ratei e risconti	52.073	58.142
Totale passivo	1.992.108	2.025.264

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	50.612	61.874
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	228.781	274.666
altri	80.628	75.516
Totale altri ricavi e proventi	309.409	350.182
Totale valore della produzione	360.021	412.056
B) Costi della produzione		
7) per servizi	267.893	270.682
8) per godimento di beni di terzi	-	2.660
9) per il personale		
a) salari e stipendi	12.199	11.757
b) oneri sociali	3.999	2.852
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	827	812
c) trattamento di fine rapporto	827	812
Totale costi per il personale	17.025	15.421
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.663	29.541
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.274	29.541
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.389	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	3.350
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.663	32.891
14) oneri diversi di gestione	22.955	41.190
Totale costi della produzione	334.536	362.844
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.485	49.212
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	403	9.322
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	403	9.322
Totale altri proventi finanziari	403	9.322
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	30	26
Totale interessi e altri oneri finanziari	30	26
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	373	9.296
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.858	58.508
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.486	7.782
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.486	7.782
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.372	50.726

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Fondazione Manlio Canepa è una ONLUS che trae origine legale dalla trasformazione dell'IPAB Manlio Canepa i cui soci fondatori sono il Comune di Lerici, la Fondazione CARISPE, l'Associazione PLEIADI (Per Lerici Insieme Associazione Disabili). Inizialmente faceva parte della Fondazione in qualità di socio fondatore anche l'ASL n.5 Spezzino, ma la stessa è uscita dalla Fondazione dichiarando raggiunto lo scopo della sua iniziale partecipazione.

La Fondazione ha personalità giuridica di diritto privato, opera senza fini di lucro con autonomia statutaria e gestionale e persegue scopi di utilità sociale, operando nel settore dell'assistenza sociale e socio/sanitaria/riabilitativa, a favore dei cittadini disabili della provincia della Spezia, prevalentemente del comune di Lerici.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Principi di redazione

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 si sono seguite le indicazioni riportate nel "Manuale operativo per la redazione del bilancio delle fondazioni private ex Ipab" approvato con DGR Liguria n. 1631 del 21/12/2012, e successive modificazioni.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Criteria di valutazione applicati

Criteria di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

I movimenti delle Immobilizzazioni, immateriali e materiali, si deducono dalle tabelle seguenti:

IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	valore inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore lordo fine esercizio	Fondo amm. inizio esercizio	Ammort. esercizio	Totale fondo ammort.fine esercizio	Valore netto fine esercizio
1) costi di impianto e di ampliamento								
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità								
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.476,00			2.476,00		2.476,00	2.476,00	0,00
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili								
5) avviamento								
6) immobilizzazioni in corso e acconti								
7) altre	14.601,00			14.601,00	14.601,00		14.601,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	17.077,00			17.077,00	14.601,00	2.476,00	17.077,00	0,00
IMMOBILIZZ. MATERIALI	valore inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore lordo fine esercizio	Fondo amm. inizio esercizio	Ammort. esercizio	Totale fondo ammort.fine esercizio	Valore netto fine esercizio
1) Terreni e fabbricati	1.587.928,00	149.783,00		1.737.711,00	10.868,00	16.023,00	26.891,00	1.710.820,00
Terreni								
Fabbricati non strumentali e/o a reddito								
Fabbricati strumentali e istituzionali	1.587.928,00	149.783,00		1.737.711,00	10.868,00	16.023,00	26.891,00	1.710.820,00
2) impianti e macchinari	7.727,00			7.727,00	7.727,00		7.727,00	0,00
3) attrezzature industriali e commerciali	7.182,00			7.182,00	5.834,00	1.348,00	7.182,00	0,00
4) altri beni materiali	34.751,00	660,00		35.411,00	10.236,00	6.816,00	17.052,00	18.359,00
Mobili e macchine d'ufficio	6.703,00	660,00		7.363,00	5.073,00	2.290,00	7.363,00	0,00
Automezzi	14.500,00			14.500,00	4.350,00	2.900,00	7.250,00	7.250,00
Arredamento	13.548,00			13.548,00	813,00	1.626,00	2.439,00	11.109,00
Altri oneri pluriennali materiali								
Opere d'arte								
Migliorie su beni propri								

5) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti								
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	1.637.588,00	150.443,00		1.788.031,00	34.665,00	24.187,00	58.852,00	1.729.179,00

Commento alla movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

- 1) la voce "diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" pari ad € 2.476,00 si riferisce ad una vecchia licenza software che è stata completamente ammortizzata nell'anno 2019 dopo aver appurato che non aveva più alcun valore residuo per la Fondazione;
- 2) la voce "altre" pari ad € 14.601,00 si riferisce ad oneri pluriennali che sono stati completamente ammortizzati negli esercizi precedenti.

Commento alla movimentazione delle Immobilizzazioni materiali

La voce "Fabbricati" è comprensiva dei seguenti cespiti:

- 1) Fabbricati "storici" della Fondazione: € 1.409.421 (tale cespiti non vengono ammortizzati): si tratta di immobili utilizzati sia per scopi istituzionali (sede della Fondazione stessa - concessi in uso gratuito ad altre associazioni - utilizzati come casa-famiglia) sia per scopo strumentali (immobili concessi in locazione).

La loro valorizzazione è stata ricavata applicando alla Rendita Catastale Rivalutata del 5% il moltiplicatore previsto ai fini ICI dell'anno in cui è avvenuta la trasformazione da IPAB a Fondazione Onlus.

- 2) Incrementi alla voce "fabbricati" derivanti dalla capitalizzazione delle spese di ristrutturazione; nel corso dell'anno 2019 sono state capitalizzate spese per un totale di € 149.783 (si tratta della ristrutturazione dell'immobile utilizzato come casa-famiglia e della manutenzione straordinaria delle parti comuni degli edifici locati)

Tali cespiti vengono assoggettati all'usuale processo di ammortamento, in base alle aliquote indicate.

La voce "Altri Beni"

ha subito un incremento di € 660 dovuto all'acquisto di cespiti di modico valore che sono stati completamente ammortizzati nel corso dell'esercizio.

Commento sul processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

fabbricati "storici" non ammortizzati

Spese ristrutturazione fabbricati anno 2015-2018-2019 3%

Spese ristrutturazione fabbricati 2018 (Casa Famiglia) 10%

Altri beni (macchine ufficio) 20%

Altri beni (Mobili e arredi) 12%

In particolare sono stati completamente ammortizzati nel corso dell'esercizio alcuni cespiti che non possedevano più alcuna utilità residua: si tratta di attrezzature industriali e commerciali per € 1.348 e Mobili e macchine d'ufficio per € 428.

Inoltre, nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati interamente nell'esercizio sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

La redazione di un esaustivo Inventario, riferito alla totalità dei beni posseduti dalla Fondazione, è in corso di redazione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	44.172	(12.370)	31.802	31.802	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.587	(4.610)	5.977	5.977	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.725	(57.207)	21.518	6.172	15.346
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	133.484	(74.187)	59.297	43.951	15.346

La voce **Crediti**, pari ad € 59.297, risulta composta dalle seguenti voci:

1) **€ 31.802 crediti verso clienti**, di cui

- a) € 26.623 fatture per servizi erogati ancora da incassare
- b) € 5.179 fatture per servizi erogati ancora da emettere

2) **€ 5.977 crediti tributari**

prevalentemente composta da crediti verso l'erario per acconti IRES versati ma non dovuti (€ 5.661): l'onere relativo all'ires dell'anno 2019 è notevolmente inferiore a quello dell'anno precedente, base per il versamento degli acconti, a motivo dell'utilizzo della detrazione d'imposta relativa all'efficientamento energetico derivante dai lavori di ristrutturazione delle parti comuni degli edifici condominiali.

3) **€ 21.518 crediti verso altri**, di cui:

- a) € 4.140 crediti verso fornitori
- b) € 2.032 crediti diversi
- c) € 15.346 altri crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, la cui esigibilità è tutt'ora in corso di verifica

Nell'esercizio 2018 la voce "Crediti" ricomprendeva quota parte del contributo volontario che il Comune di Lerici doveva ancora versare in qualità di socio fondatore.

Tale importo è stato nel bilancio 2019 più correttamente postato nella voce "Ratei Attivi".

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
c/c bancario	204122	-142.055	62.067
Buoni Fruttiferi Postali	73.710	404	74.114
Denaro in cassa	2.788	-98	2.690
libretto postale	611	0	611
totale	281.231	-141.749	139.482

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.150	59.000	64.150
Totale ratei e risconti attivi	5.150	59.000	64.150

La voce comprende:

- € 1.504 per fitti attivi ancora da da incassare
- € 2.378 relativo al contributo 5 per mille di competenza dell'anno 2019 che verrà accreditato nel 2020
- € 60.268 quota parte del contributo volontario che il Comune di Lerici alla data del 31.12.2019 doveva ancora versare in qualità di socio fondatore e che verrà incassato nel 2020. Tale voce nel bilancio 2018 era stata inserita tra i Crediti dell'Attivo Circolante.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore iniziale	Decremento	Incremento	Valore finale
Capitale	1.685.648		119.445	1.805.093
Altre Riserve	112.519	119.445	50.726	43.800
Utile dell'esercizio	50.726	50.726	23.858	23.858
	1.848.893	170.171	194.029	1.872.751

Il capitale sociale (Dotazione Patrimoniale) ha subito le seguenti variazioni:

- incremento: € 124.645 in quanto quota parte degli utili accantonati nella voce "Altre Riserve" viene destinata ad incremento del Capitale

La voce Altre Riserve ha subito le seguenti variazioni:

- incremento: € 50.726 relativo all'utile 2018 accantonato a Riserva

- decremento: € 124.645 per la quota destinata ad incrementare il Capitale

L'Utile d'esercizio al 31/12/2019 ammonta a € 23.372, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di € 50.726.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La Fondazione è titolare di un unico rapporto di lavoro dipendente (part time) necessario per mansioni di segreteria.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	4.453
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	827
Totale variazioni	827
Valore di fine esercizio	5.267

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	283	(283)	-	-	-
Debiti verso fornitori	99.890	(45.076)	54.814	54.814	-
Debiti tributari	10.804	(7.065)	3.739	3.635	104
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	155	409	564	564	-
Altri debiti	2.644	742	3.386	3.386	-
Totale debiti	113.776	(51.273)	62.503	62.399	104

La voce **Debiti**, pari ad € 62.503, risulta composta dalle seguenti voci:

1) € **54.814** (di cui € 16.936 per fatture da ricevere): debiti verso fornitori, in prevalenza verso i fornitori di servizi (cooperative sociali);

- 2) € 3.739 per Debiti tributari, di cui € 104 scadenti oltre l'esercizio: si tratta in prevalenza di debiti verso l'erario per IVA e per ritenute effettuate su redditi di lavoro dipendente ed autonomo, versate nel corso dell'anno 2020;
- 3) € 564 per Debiti verso l'INPS relativi al rapporto di lavoro dipendente;
- 4) € 3.386 per Altri debiti (verso dipendenti per la mensilità del mese di dicembre 2019 (€ 1.187), verso il Comune di Lerici per il servizio di incasso delle rette della refezione scolastica svolto dalla Fondazione (€ 1.916), verso inquilini per anticipo del canone di gennaio 2020 (€ 283).

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	58.142	(6.069)	52.073
Totale ratei e risconti passivi	58.142	(6.069)	52.073

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

La voce **Risconti Passivi** è così composta:

€ 52.073: si tratta della contabilizzazione del contributo della Fondazione Cassa di Risparmio della Spezia per la ristrutturazione della Casa famiglia.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

L'importo relativo al **Valore della Produzione** pari ad € 360.021 risulta così suddiviso:

1) € 50.612 relativo alle Entrate in Convenzione con Enti Pubblici.

In particolare:

- a) € 43.581 relativo alla Convenzione con L'ASL n.5 Spezzino per la gestione di n.4 utenti sanitari;
- b) € 7.031 relativo alla Convenzione con il Comune di Lerici per la manutenzione di alcune aree di verde del territorio comunale, che la Fondazione gestisce mediante utenti del Centro Antares;

2) € 228.781 relativo ai contributi sia pubblici che privati destinati al finanziamento di progetti sociali della Fondazione.

In particolare:

- a) € 180.800 relativo alla quota che annualmente versa il Comune di Lerici in quanto socio della Fondazione
- b) € 6.000 relativo alla quota che annualmente versa l'Associazione Pleiadi in quanto socio della Fondazione
- c) € 11.134 relativo al contributo versato dalle famiglie degli utenti che aderiscono al progetto Vita Indipendente
- d) € 6.069 relativo alla quota di finanziamento da parte della Fondazione Cassa di Risparmio della Spezia in merito al progetto Vita Indipendente riguardante la ristrutturazione dell'immobile adibito al progetto stesso.
- e) € 20.948 relativo al contributo di solidarietà versato dalle famiglie degli utenti del Laboratorio Antares
- f) € 3.350 relativo al contributo versato dal Comune di Sarzana per la partecipazione di un utente residente a Sarzana alle attività del laboratorio Antares
- g) € 480 relativo al contributo versato dal Comune di Lerici per il finanziamento delle attività del laboratorio Antares

3) € 80.628 relativo ad Altre Entrate.

In particolare:

- a) € 8.728 per erogazioni liberali da privati, comprensivo dell'importo relativo al Cinque per mille anno 2018 (€ 2.378)
- b) € 71.220 per Fitti Attivi
- c) € 680 altre entrate marginali

Costi della produzione

L'importo relativo ai **Costi della Produzione di importo pari ad € 334.050** risulta così suddiviso:

1) € 267.893 relativo ai Servizi.

In particolare:

- a) € 10.684 per utenze relative a: sede, spese delle parti comuni degli immobili locati, utenze della casa Famiglia per il progetto Vita Indipendente, utenze per il Centro Antares
- b) € 10.519 per assicurazioni relative ai fabbricati e automezzi
- c) € 14.016 per consulenze professionali, di cui
 - € 1.575 consulenze legali relative a pratiche di gestione degli immobili
 - € 538 consulenze su Privacy e Sicurezza
 - € 1.903 spesa per Revisore Contabile
 - € 9.500 spesa per il Medico Responsabile del Centro
 - € 500 prestazione occasionale legata al progetto Vita Indipendente
- d) € 182.361 per il servizio degli educatori forniti da cooperative sociali e legati al Centro Antares (€177.152) e al Progetto di Vita Indipendente (€ 5.209: importo relativo ad una prestazione eseguita nel 2018; dall'anno 2019 il servizio viene direttamente pagato dalle famiglie degli utenti)
- e) € 3.219 per servizi vari amministrativi (postali, oneri bancari, etc)
- f) € 8.031 per manutenzioni varie sull'immobile adibito a sede, per gli spazi adibiti al Laboratorio Antares e per gli spazi comuni degli edifici condominiali
- g) € 31.342 per il progetto di Agricoltura sociale
- h) € 7.721 relativo a spese inerenti la Convenzione con il Comune di Lerici per la manutenzione del verde. Tale importo è relativo al pagamento delle fatture emesse dalla cooperativa sociale che gestisce per conto della Fondazione il servizio convenzionato.

2) € 17.025 per il personale dipendente(una unità part time necessaria per mansioni di segerteria)

In particolare:

- a) € 12.199 per stipendi
- b) € 3.999 per oneri sociali (contributi inps) e per Inail
- c) € 827 per accantonamento quota annuale al TFR

3) € 26.177 per quote di ammortamento**4) € 22.955 per oneri diversi di gestione.**

In particolare:

- a) € 17.805 per imposte e tasse comunali (di cui € 13.487 IMU)
- b) € 1.243 per rimborsi vari (di cui € 1.073 rimborso forfettario al direttore)
- c) € 404 per sopravvenienze passive
- d) € 1.664 perdite su affitti attivi
- e) € 1.839 relative a spese varie di amministrazione

Proventi e oneri finanziari

L'importo dei proventi finanziari pari ad € 403 è costituito dagli interessi attivi maturati al 31/12/2019 dall'investimento in buoni fruttiferi postali.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	30
Totale	30

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**IMPOSTE**

L'importo delle imposte pari ad € 2.486 è interamente costituito dall'importo dovuto per l'IRES dell'anno 2019. La differenza rispetto all'anno precedente è dovuta all'utilizzo di detrazioni d'imposta relative all'efficientamento energetico ottenuto con le manutenzioni degli immobili.

Non risultano importi a titolo di IRAP.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2018, a titolo di contributo, ha ricevuto le seguenti somme (indicate utilizzando criterio della competenza economica).

Nel seguente prospetto non vengono indicate le somme incassate a seguito di convenzioni stipulate con gli enti locali.

Elemento	Soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
	Comune di Lerici (SP)	60.266	13/05/2019	contributo volontario
		60.266	09/09/2019	Liberalità
		60.268	2020	
		480	28/03/2019	
	Comune di Sarzana (SP)	558	14/08/2019	Contributo per Cent
		558	09/10/2019	Antares
		558	28/11/2019	
		558	11/12/2019	
		1.118	2020	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato **il risultato dell'esercizio** di 23.372,00.

La proposta di delibera prevede: accantonamento a riserva.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente del CdA