

FONDAZIONE MANLIO CANEPA ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.729.084	1.729.179
Totale immobilizzazioni (B)	1.729.084	1.729.179
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.321	43.951
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	15.346
Totale crediti	50.321	59.297
IV - Disponibilità liquide	185.589	139.482
Totale attivo circolante (C)	235.910	198.779
D) Ratei e risconti	61.056	64.150
Totale attivo	2.026.050	1.992.108
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.828.482	1.810.293
VI - Altre riserve	20.410	38.600
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	23.372	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	45.836	23.372
Totale patrimonio netto	1.918.100	1.872.265
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.524	5.267
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.174	62.399
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	104
Totale debiti	43.174	62.503
E) Ratei e risconti	56.252	52.073
Totale passivo	2.026.050	1.992.108

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.023	50.612
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	352.895	228.781
altri	76.286	80.628
Totale altri ricavi e proventi	429.181	309.409
Totale valore della produzione	476.204	360.021
B) Costi della produzione		
7) per servizi	288.512	267.893
9) per il personale		
a) salari e stipendi	58.678	12.199
b) oneri sociali	4.207	3.999
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.270	827
c) trattamento di fine rapporto	3.270	827
Totale costi per il personale	66.155	17.025
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.227	26.663
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.227	21.274
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	5.389
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.227	26.663
14) oneri diversi di gestione	48.124	22.955
Totale costi della produzione	427.018	334.536
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	49.186	25.485
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	145	403
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	145	403
Totale altri proventi finanziari	145	403
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13	30
Totale interessi e altri oneri finanziari	13	30
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	132	373
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	49.318	25.858
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.482	2.486
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.482	2.486
21) Utile (perdita) dell'esercizio	45.836	23.372

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 31/12/2020 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 31/12/2020 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	1.710.820	45.080		1.755.900	26.891	16.569	43.460	1.712.440
Terreni								
Fabbricati non strumentali e/o a reddito								
Fabbricati strumentali e istituzionali	1.710.820	45.080		1.755.900	26.891	16.569	43.460	1.712.440
2) impianti e macchinari	7.727	2.196		9.923	7.727	110	7.837	2.086
3) attrezzature industriali e commerciali	7.182			7.182	7.182		7.182	0,00
4) altri beni materiali	35.411	3.747		39.158	17.052	7.548	24.600	14.558
Mobili e macchine d'ufficio	7.363	3.746		11.109	7.363		10.385	724
Automezzi	14.500			14.500	7.250	2.900	10.150	4.350
Arredamento	13.548,00			13.548,00	2.439	1.626	4.064	9.484
Altri oneri pluriennali materiali								
Opere d'arte								
Migliorie su beni propri								

5) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti								
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	1.761.140	51.023		1.812.163	58.852	24.227	83.079	1.729.084

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" pari ad € 1.755.900 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" € 346.479 derivanti dalla capitalizzazione delle spese di ristrutturazione; nel corso dell'anno 2020 sono state capitalizzate spese per un totale di € 18.189 (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.

FONDAZIONE MANLIO CANEPA - ONLUS								
PATRIMONIO IMMOBILIARE al 31/12/2020								
FG	MAP	SUB	CAT.	DESTINAZIONE		VECCHIA REND.CAT.	IMPONIBILE ICI	
VIA PONTREMOLI								
8	105	3	A/3	AFFITTATO		636,79	66.862,95	
8	105	20	A/3	AFFITTATO				
8	105	21	A/3	AFFITTATO				
8	105	4	A/3	AD OGGI SUDDIVISO NEL SUB 20+21		778,3	81.721,50	
8	105	5	A/3	CASA FAMIGLIA PER DISABILI		541,51	56.858,55	
8	105	6	A/3	CASA FAMIGLIA PER DISABILI		722,01	75.811,05	
8	105	7	A/3	AFFITTATO		541,51	56.858,55	
8	105	10	C/2	SEDE PLEIADI ASSOCIAZIONE GENITORI UTENTI		133,87	14.056,35	
8	105	11	C/1	LABORATORIO CENTRO ANTARES		1314,69	46.934,43	
8	105	12	C/1	LABORATORIO CENTRO ANTARES		2060,87	73.573,06	
8	105	13	C/2	AFFITTATO		78,09	8.199,45	
8	105	14	C/2	AFFITTATO		48,34	5.075,70	
8	105	16	A/3	AFFITTATO		778,3	81.721,50	
8	105	23	C/6	PARCHEGGIO : IN PRECEDENZA TERRENO		TERRENO	3.378,29	
8	105	24	C/6	PARCHEGGIO : IN PRECEDENZA TERRENO		TERRENO	3.378,29	
8	105	25	C/6	PARCHEGGIO : IN PRECEDENZA TERRENO		TERRENO	3.378,29	
8	105	26	C/6	PARCHEGGIO : IN PRECEDENZA TERRENO		TERRENO	3.378,29	
TOTALE VIA PONTREMOLI							581.186,25	
VIALE VITTORIA								

8	106	1	A/4	AFFITTATO	421,17	44.222,85
8	106	2	A/4	AFFITTATO	421,17	44.222,85
8	106	3	A/4	AFFITTATO	421,17	44.222,85
8	106	4	A/4	AFFITTATO	421,17	44.222,85
8	106	5	A/4	AFFITTATO	607,35	63.771,75
8	106	8	A/4	AFFITTATO	694,12	72.882,60
8	106	11	A/4	AFFITTATO	867,65	91.103,25
8	106	12	A/4	AFFITTATO	694,12	72.882,60
8	106	13	A/4	AFFITTATO	694,12	72.882,60
8	106	14	A/4	AFFITTATO	954,41	100.213,05
8	106	15	A/4	AFFITTATO	954,41	100.213,05
TOTALE VIALE VITTORIA						750.840,30
8	80		B01	CENTRO ANTARES E SEDE FONDAZIONE MANLIO CANEPA	737,09	77.394,45
Ristrutturazione 2015: COSTI CAPITALIZZATI						12.205,00
Ristrutturazione 2018: COSTI CAPITALIZZATI						166.301,47
Ristrutturazione 2019: COSTI CAPITALIZZATI						149.783,22
Ristrutturazione 2020: COSTI CAPITALIZZATI						18.189,40
TOTALE VALORE FABBRICATI AL 31/12/2020						1.755.900,09

La voce "Impianti e macchinario" pari ad € 9.923 ha subito nell'anno 2020 un incremento di € 2.196 relativo all'acquisto dell'impianto di sorveglianza

La voce "Altri Beni" pari ad € 39.158 ha subito un incremento di € 3.747 dovuto prevalentemente 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 2015-2018-2019-2020 3%

Spese ristrutturazione fabbricati 2018 (Casa Famiglia) 10%

Altri beni (macchine ufficio) 20%

Altri beni (Mobili e arredi) 12%

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	31.802	1.744	33.546	33.546
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.977	(2.109)	3.868	3.868
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.518	(8.611)	12.907	12.907

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	59.297	(8.976)	50.321	50.321

La voce **Crediti**, pari ad € 50.321, risulta composta dalle seguenti voci:

1) **€ 33.546 crediti verso clienti**, di cui

a) € 20.562 fatture per servizi erogati ancora da incassare

b) € 12.984 fatture per servizi erogati ancora da emettere

2) **€ 3.868 crediti tributari**

prevalentemente composta da crediti verso l'erario per Ires a credito (€ 3.794) derivante dall'utilizzo della detrazione d'imposta relativa all'efficientamento energetico derivante dai lavori di ristrutturazione delle parti comuni degli edifici condominiali.

3) **€ 12.907 crediti verso altri**, di cui:

a) € 12.246 credito verso la FILSE, società finanziaria ligure per lo Sviluppo Economico, relativo al contributo per la disabilità

b) € 661 crediti diversi

Nell'esercizio 2019 la voce "Crediti" ricomprendeva una quota pari ad € 15.346 relativi a crediti diversi che nell'esercizio 2020 sono stati ritenuti completamente inesigibili,

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	64.150	(3.094)	61.056
Totale ratei e risconti attivi	64.150	(3.094)	61.056

La voce è relativa alla quota parte del contributo volontario che il Comune di Lerici alla data del 31.12.2020 doveva ancora versare in qualità di socio fondatore e che verrà incassato nel 2021.

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	1.810.293		1	18.190	1.828.482
Altre Riserve	38.600	18.190	23.372		43.782
Utile dell'esercizio	23.372	23.372	45.836		45.836
	1.872.265	41.563	87.398		1.918.100

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

- incremento: € 18.190 - € 1 (arrotondamento) 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: € 23.372 relativo all'utile 2019 accantonato a Riserva
- decremento: € 18.190 per la quota destinata ad incrementare il Capitale

L'Utile d'esercizio al 31/12/2020 ammonta a € 45.836, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di € 23.372.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

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

Nel corso dell'anno 2020 si è reso necessario assumere personale badante per la gestione della casa-famiglia.

Inoltre, la Fondazione è titolare di un rapporto di lavoro dipendente (part time) necessario per mansioni di segreteria.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.267
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.270
Totale variazioni	3.270
Valore di fine esercizio	8.524

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	54.814	(23.043)	31.771	31.771
Debiti tributari	3.739	1.342	5.081	5.081
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	564	461	1.025	1.025
Altri debiti	3.386	1.911	5.297	5.297
Totale debiti	62.503	(19.329)	43.174	43.174

La voce **Debiti**, pari ad € 43.174, risulta composta dalle seguenti voci:

1) € **31.771** (di cui € 19.880 per fatture da ricevere): debiti verso fornitori, in prevalenza verso i fornitori di servizi (cooperative sociali);

- 2) € 5.081 per Debiti tributari: 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) € 1.025 per Debiti verso Istituti di Previdenza ed Assistenza relativi al rapporto di lavoro dipendente;
- 4) € 5.297 per Altri debiti (verso dipendenti per la mensilità del mese di dicembre 2019 (€ 2.264), 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 (€ 1.117)).

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	52.073	4.179	56.252
Totale ratei e risconti passivi	52.073	4.179	56.252

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:

€ 56.252: 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 € 476.204 risulta così suddiviso:

A1.a) € 47.023 relativo alle Entrate in Convenzione con Enti Pubblici.

In particolare:

a) € 47.023 relativo alla Convenzione con L'ASL n.5 Spezzino per la gestione di n.4 utenti sanitari;

A5) € 352.895 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) €100.102 relativo al contributo di solidarietà versato dalle famiglie degli utenti della CasaFamiglia e del Centro Antares

d) € 11.320 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) € 3.348 relativo al contributo versato dal Comune di Sarzana per la partecipazione di un utente residente a Sarzana alle attività del Centro Antares

f) € 51.325 relativo ai contributi versato dal Comune di Lerici per il finanziamento dei vari progetti sociali del Centro Antares

A5) € 76.286 relativo ad Altre Entrate.

In particolare:

a) € 11.533 per erogazioni liberali da privati, comprensivo dell'importo relativo al Cinque per mille anno (€ 2.423)

b) € 64.188 per Fitti Attivi

c) € 565 altre entrate marginali

Costi della produzione

L'importo relativo ai **Costi della Produzione di importo pari ad € 427.018** risulta così suddiviso:

1) € 288.512 relativo ai Servizi.

In particolare:

a) € 13.370 per utenze relative a: sede, spese delle parti comuni degli immobili locati, utenze della casa Famiglia, utenze per il Centro Antares

b) € 10.328 per assicurazioni relative ai fabbricati e automezzi

c) € 15.973 per consulenze professionali, di cui

- € 1.284 consulenze su Privacy e Sicurezza

- € 1.903 spesa per Revisore Contabile

- € 11.200 spesa per il Medico Responsabile del Centro (€ 9.500) e per assistenza infermieristica

- € 1.586 consulenza del lavoro

d) € 178.395 per il servizio degli educatori forniti da cooperative sociali per la gestione del Centro Antares

e) € 6.703 spese per generi alimentari e vari necessari alla CasaFamiglia

f) € 3.041 per servizi vari amministrativi (postali, oneri bancari, etc)

g) € 11.568 per manutenzioni varie sull'immobile adibito a sede, per gli spazi adibiti al Laboratorio Antares e per gli spazi comuni degli edifici condominiali

h) € 31.634 per il progetto di Agricoltura sociale gestito da cooperative sociali

i) € 17.500 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) € 66.155 per il personale dipendente(una unità part time necessaria per mansioni di segerteria)

In particolare:

a.1) € 14.352 per stipendi al personale amministrativo

a.2) € 44.326 per stipendi al personale badante

b) € 4.207 per oneri sociali (contributi inps) e per Inail

c) € 3.270 per accantonamento quota annuale al TFR

3) € 24.227 per quote di ammortamento

4) € 48.124 per oneri diversi di gestione

In particolare:

a) € 21.201 per imposte e tasse comunali (di cui € 13.508 IMU, € 2.200 imposta di registro, € 1.287 TARI)

b) € 1.089 rimborso forfettario al direttore

c) € 3.327 per sopravvenienze passive

d) €15.346 perdite su crediti inesigibili

e) € 3.368 relative a spese ed acquisti vari

f) € 1.000 donazione altre associazioni

g) € 2.356 spese per accreditamento presso ASL

h) € 437 oneri diversi

Proventi e oneri finanziari

L'importo dei proventi finanziari pari ad € 145 è costituito dagli interessi attivi maturati al 31/12/2020 dall'investimento in buoni fruttiferi postali.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	13
Totale	13

Si tratta degli interessi sulle liquidazioni IVA trimestrali.

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

IMPOSTE

L'importo delle imposte pari ad € 3.482 è interamente costituito dall'importo dovuto per l'IRES dell'anno 2020.

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 2020, a titolo di contributo, ha ricevuto le seguenti somme.

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	20/01/2020	contributo volontario
		60.266	05/06/2020	partecipazione al
		60.266	30/09/2020	Fondazione
		6.018,09	13/01/2020	Altri contributi
		6.127,68	28/01/2020	
		471,36	28/01/2020	
		10.000	09/07/2020	
		5.000	14/07/2020	
		471,24	18/08/2020	
		1.531,53	18/08/2020	
		5.000	18/08/2020	
		6.018,10	31/08/2020	
		687,40	30/09/2020	
		10.000	27/11/2020	
	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 45.836,00.

La proposta di delibera prevede: accantonamento a riserva.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

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.

Il Presidente del CdA