

FONDAZIONE IL TIGLIO - ONLUS

Via Vittoria, 54

Sant' Alessio con Vialone (PV)

C.F. 96046680185

P. I. 02095510182

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020

PROFILO INFORMATIVO

La FONDAZIONE IL TIGLIO - ONLUS è stata costituita il 21 maggio 2004 con atto del Notaio Dott. Gallotti Giuseppe Rep. n. 50521, modificato con atto integrativo del 2 dicembre 2004 Rep. n. 51103 ed è stata iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche Private con decreto della Regione Lombardia n. 23151 del 22 dicembre 2004.

La Fondazione gode delle agevolazioni spettanti per legge alle ONLUS ancora in vigore fino alla creazione del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore.

Il presente bilancio è corredato della relazione del Revisore Contabile.

Criteri di classificazione, valutazione e principi contabili

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto in conformità alle raccomandazioni emanate dalla commissione aziende non profit dell'Ordine dei Dottori Commercialisti integrati dai Principi Contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri. Sono stati quindi recepiti gli schemi di bilancio e i criteri di classificazione del bilancio indicati nella raccomandazione n. 1 della commissione aziende non profit.

Il rendiconto di gestione, a sezioni divise e contrapposte, è suddiviso per aree gestionali ed evidenza, attraverso la rappresentazione degli oneri e dei proventi, l'origine delle risorse acquisite e il loro impiego.

Le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I valori sono espressi in unità di euro.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e ridotte dall'ammortamento effettuato nell'esercizio mediante la costituzione del relativo fondo.

I costi di impianto sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Revisore Contabile e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Gli oneri pluriennali riguardano manutenzioni effettuate su beni immobili ricevuti in godimento dal Comune di Sant' Alessio con Vialone e pertanto ammortizzati in relazione al periodo per il quale è stato conferito tale diritto.

Sono stati capitalizzati gli oneri relativi all'accensione del mutuo ventennale per la realizzazione del nuovo centro che seguiranno lo stesso periodo di ammortamento del finanziamento.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfaitariamente 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 completamente nell'esercizio. Si rileva, tuttavia, che l'ammontare

complessivo di tali beni, è scarsamente significativo rispetto al valore complessivo delle immobilizzazioni materiali e dell'ammortamento delle stesse.

Parte delle immobilizzazioni iscritte sono state donate alla fondazione dal Comune di Sant'Alessio con Vialone con atto del 19/04/2005. In ottemperanza al disposto della raccomandazione n. 2 della commissione no profit del CNDC, tali liberalità non vincolate sono state iscritte in bilancio fra i proventi da attività tipiche e in corrispondenza, essendo beni destinati a un utilizzo pluriennale, iscritti nelle idonee voci di Stato Patrimoniale. La valutazione pari a euro 18.947,52 è stata effettuata a valori normali sulla base di perizia giurata.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Imposte dell'esercizio

Le imposte inserite nel rendiconto gestionale si riferiscono all'IRES calcolata sul reddito fondiario del terreno e del fabbricato.

In merito all'IMU è stata versata l'imposta dovuta sui terreni, mentre i fabbricati utilizzati a fini istituzionali sono esenti in quanto la fondazione rispecchia i requisiti indicati nel Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 19 novembre 2012 n. 200 per gli enti non commerciali.

L'attività svolta dalla fondazione, in quanto istituzionale, gode delle esenzioni dalle imposte sui redditi e dall'Irap.

Ricavi e Costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

Beni di terzi in godimento

Il Comune di Sant'Alessio con Vialone ha concesso alla fondazione il godimento dell'immobile sito in Sant'Alessio con Vialone in Via Vittoria, 54 con contratto di comodato di durata trentennale.

Il diritto di godimento è valutato euro 3.000 annui con attribuzione di 5 voti in Assemblea di Partecipazione.

L'Associazione Genitori Ragazzi Disabili "Il Tiglio" ONLUS ha concesso in comodato alla fondazione beni valutati euro 9.000.

Movimentazioni delle voci di bilancio

Di seguito sono evidenziati i movimenti intervenuti nelle voci di bilancio.

LE VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	Cons in.	Incrementi	Ammortamenti	Decrementi	Cons fin.
Terreno	87.285	0	0	0	87.285
Nuovo CDD	1.236.369	0	49.786	0	1.186.583
Impianti generici	1.062	0	549	0	513
Comunità alloggio	809.539	118.917	0	0	928.456
Autorimessa e portico	282.045	0	9.001	0	273.043
Impianti specifici	3.573	0	1.012	0	2.561
Attrezzature	2.191	0	655	0	1.537
Automezzi	0	30.521	3.815	0	26.706
Macchine ufficio elettroniche	318	2.208	423	0	2.103
Mobili e arredi	26.430	27.170	422	0	53.177

LE VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Descrizione	Valore iniz.	Incrementi	Ammortamenti	Decrementi	Cons fin.
Costi d'impianto	330	0	0	330	0
Diritti programmi software	793	0	0	793	0
Oneri pluriennali	9.925	0	312	4.666	4.947
Costi pluriennali beni di terzi	80.200	0	2.239	35.444	42.517

Gli oneri pluriennali comprendono le spese di istruttoria e l'imposta sostitutiva del mutuo erogato alla fondazione; le quote di ammortamento sono calcolate in funzione della durata del finanziamento.

LE VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

Descrizione	Cons. iniz.	Incrementi	Decrementi	Cons. fin.
II) Crediti	383.943	0	64.432	448.375
Crediti correnti	383.943	0	64.432	448.375
Verso clienti (entro 12 mesi)	167.974	61.516	0	229.490
Verso altri (entro 12 mesi)	215.969	2.916	0	218.885
IV) Disponibil. liquide	423.070	311.944	0	735.014
Dep. Bancari e Postali	422.816	311.581	0	734.397
Denaro e assegni	254	363	0	617

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

Descrizione	Cons iniz.	Incrementi	Decrementi	Cons fin.
B) Fondi rischi e oneri	62.578	25.037	0	87.615
C) Trattamento fine rapporto	613	826	0	1.439
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	1.083.482	0	29.866	1.053.616
Debiti vs fornitori (entro 12 mesi)	502.350	47.537	0	549.887
Altri debiti (entro 12 mesi)	7.909	8.554	0	15.024
Altri debiti (oltre 12 mesi)	0	0	0	0

FONDI RISCHI E ONERI

È stato incrementato il fondo manutenzioni su beni di terzi. Tale fondo ospita risorse destinate agli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sostenute per la conservazione dell'immobile di proprietà del Comune di Sant'Alessio con Vialone detenuto in comodato d'uso gratuito e ammonta a euro 27.615.

Sono presenti anche i seguenti fondi spese future:

“fondo spese avvio gestione comunità alloggio” per euro 40.000. Il Comitato Amministrativo ha stabilito, per l'anno 2020, di incrementare il fondo con ulteriori 10.000 euro considerato che tale progetto costituirà il servizio in start up per i prossimi anni e che sarà certamente esposto a maggiori oneri fino a quando non avrà raggiunto la saturazione dei posti disponibili;

“fondo svalutazione crediti” per euro 20.000, accantonamento opportuno in relazione ad alcuni crediti in sofferenza.

L'AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE E CON SPECIFICA RIPARTIZIONE SECONDO LE AREE GEOGRAFICHE

Di seguito vengono riportate le informazioni relative alla scadenza dei crediti e debiti:

Tabella - Durata residua dei crediti

Voci di bilancio	Importi esigibili entro l'esercizio successivo	Importi esigibili oltre l'esercizio successivo		Saldi di bilancio
		di durata residua < o = a 5 anni	di durata residua > di 5 anni	
voce B.III.2 dell'attivo: crediti: a) verso imprese controllate; b) verso imprese collegate; c) verso controllanti, d) verso altri;				
voce C.II dell'attivo: crediti				
1) verso clienti	229.490			229.490
2) verso imprese controllate				
3) verso imprese collegate				
4) verso controllanti				
4-bis) crediti tributari	2.304			2.304
4-ter) imposte anticipate				
5) verso altri	216.581			216.581
Totale	448.375			448.375

Tabella - Durata residua dei debiti

Voci di bilancio	Importi esigibili entro l'esercizio successivo	Importi esigibili oltre l'esercizio successivo		Saldi di bilancio
		di durata residua < o = a 5 anni	di durata residua > di 5 anni	
1) Obbligazioni				
2) Obbligazioni convertibili				
3) Debiti verso banche			1.053.616	1.053.616
4) Debiti verso soci per finanziamenti				
5) Debiti verso altri finanziatori				
6) Acconti				
7) Debiti verso fornitori	549.887			549.887
8) Debiti rappresentati da titoli di credito				
9) Debiti verso imprese controllate				
10) Debiti verso imprese collegate				
11) Debiti verso controllanti				
12) Debiti tributari	2.507			2.507
13) Debiti verso istituti di previdenza	689			689
14) Altri debiti	11.828			11.828
Totale	564.911		1.053.616	1.618.527

PATRIMONIO NETTO

Nel prospetto sotto riportato è indicata la composizione del patrimonio netto:

Patrimonio iniziale della fondazione	65.000
Risultato di gestione esercizi precedenti	489.360
Risultato di gestione esercizio in corso	435.848
Fondi non vincolati	452.617
Fondi vincolati destinati da terzi	0
Fondi vincolati progetto Comunità Alloggio	348.000
Fondi vincolati per costruzione autorimessa e portico	297.997
Situazione alla chiusura dell'esercizio	2.088.822

Il fondo di dotazione, obbligatorio per legge ed invariato rispetto all'esercizio precedente, è destinato in modo permanente ed imm modificabile agli scopi della fondazione e a garantire la continuità della stessa.

I fondi *non vincolati* indicati alla chiusura dell'esercizio sono disponibili per gli amministratori senza alcun vincolo per il conseguimento dello scopo istituzionale (vincolo di missione) indipendentemente dall'uso specifico che ne viene fatto.

I risultati positivi di esercizio e degli esercizi precedenti sono fondi non vincolati destinati all'attività istituzionale per volontà degli organi interni dell'ente.

I fondi *vincolati destinati da terzi* comprendono le donazioni finalizzate alla costruzione del centro disabili e hanno subito un decremento rappresentato dal passaggio ai fondi non vincolati della quota pari all'ammortamento dell'immobile destinato all'attività istituzionale.

I fondi *vincolati al progetto Comunità Alloggio*, nel corso dell'anno 2020, sono invariati e pari a euro 348.000. I lavori sono stati completati nel corso dell'anno.

I fondi *vincolati per la costruzione di un'autorimessa e portico* di pertinenza del nuovo centro disabili sono stati utilizzati per la costruzione dell'opera terminata nell'anno 2018. Il relativo fondo è stato decrementato della quota di ammortamento relativa all'anno 2020.

DEBITI DA FINANZIAMENTO

La fondazione ha acceso i seguenti finanziamenti:

- mutuo ipotecario di durata ventennale presso la Banca Popolare Commercio Industria per il finanziamento della costruzione del centro disabili. Il debito residuo per quote capitale è pari a euro 600.515.
- un mutuo fondiario da Unione di Banche Italiane S.p.A. per la costruzione della comunità alloggio per un totale di euro 450.000 di cui erogati in base a stati a avanzamento lavori euro 200.000 nel corso dell'anno 2018 e euro 210.000 nel corso dell'anno 2019. Il debito residuo per quote capitale è pari a euro 434.295.
- finanziamento di euro 25.000 per l'acquisto di un automezzo per l'attività dei Centri Diurni. Il debito residuo per quote capitale è pari a euro 18.806.

Gli interessi passivi per indebitamento relativi all'anno 2020 ammontano a euro 14.423.

RENDICONTO DI GESTIONE

Nonostante le chiusure e le restrizioni imposte dal Governo in coerenza con le misure di contenimento del contagio per Covid-19, la fondazione ha svolto l'attività tipica sostenendo i costi e rilevando i proventi per la gestione del Centro Sociale Educativo, del Centro Diurno Disabili e del Centro Diurno Disabili Autismo. Il risultato di esercizio pari a euro 435.848, determinato dal ricevimento di una cospicua donazione, confluisce nel patrimonio dell'Ente per il raggiungimento del fine istituzionale.

Di seguito sono evidenziate le principali voci del rendiconto.

Costi

Spese per servizio socio sanitario CSE	62.172
Spese per servizio socio sanitario CDD	489.670
Spese per servizio socio sanitario autismo	343.927
Spese per pasti	45.267

Ricavi

Assistenza disabili in CDD	216.181
Assistenza disabili in CSE	82.441
Assistenza disabili autismo	167.880
Quote A.S.L.	548.147

DESTINAZIONE 5 PER MILLE

Nel corso dell'anno 2020 la Fondazione ha ricevuto il 5 per mille per un importo di euro 18.805.

Il Consiglio intende vincolare i fondi ricevuti alle spese legate al centro disabili.

Nel corso del 2020 è stata predisposta a norma di legge la rendicontazione dell'utilizzo dei fondi per 5 per mille.

LIBERALITA' E CONTRIBUTI

Le liberalità indicate nel rendiconto diverse dal 5 per mille sono pari a euro 343.447; i contributi in conto esercizio sono pari a euro 257.831.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non esistono fatti di rilievo tali da modificare il presente bilancio avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e ad oggi a nostra conoscenza.

Riflessi dell'emergenza Covid-19 sulla gestione della Fondazione.

Nei primi mesi dell'anno 2021, perdurando l'emergenza sanitaria causata da SAR COV-2, la Fondazione Il Tiglio ha gestito i propri servizi diurni seguendo le indicazioni dei diversi DPCM, DGR e Ordinanze che hanno regolamentato l'erogazione dei servizi socio sanitari.

IL PRESIDENTE