

FONDAZIONE IL TIGLIO - ONLUS

Via Vittoria, 54

Sant' Alessio con Vialone (PV)

C.F. 96046680185

P. I. 02095510182

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018

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 2018 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 il fabbricato utilizzato a fini istituzionali è esente 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 rinnovato nel 2012 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 24.000 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	62.285	25.000	0	0	87.285
Nuovo CDD	1.335.941	623.631	49.786	382.371	1.577.201
Impianti generici	13.587	0	1.184	11.451	2.136
Comunità alloggio	15.340	438.906	0	0	454.246
Autorimessa e portico	64.310	235.737	0	0	300.047
Impianti specifici	37.066	0	3.741	30.154	6.912
Attrezzature	12.801	0	691	11.335	1.466
Automezzi	14.540	0	1.708	13.686	854
Macchine ufficio elettroniche	7.748	0	848	6.732	1.015
Mobili e arredi	95.843	0	9.431	86.181	9.661

LE VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Descrizione	Cons.inizio	Incrementi	Ammortamenti	Decrementi	Cons fin.
Costi d'impianto	330	0	0	330	0
Diritti programmi software	793	0	0	793	0
Oneri pluriennali	8.095		312	4.354	3.741
Costi pluriennali beni di terzi	80.200		2.700	33.204	46.996

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. fin.	Incrementi	Decrementi	Cons. fin.
II) Crediti	348.736	43.817	0	392.553
Crediti correnti	348.736	43.817	0	392.553
Verso clienti (entro 12 mesi)	153.133	35.640	0	188.773
Verso altri (entro 12 mesi)	195.603	8.177	0	203.780
IV) Disponibil. liquide	653.429	0	225.717	427.712
Dep. Bancari e Postali	653.052	0	225.704	427.348
Denaro e assegni	377	0	13	364

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

Descrizione	Cons fin.	Incrementi	Decrementi	Cons fin.
B) Fondi rischi e oneri	29.932	17.237	0	47.169
C) Trattamento fine rapporto	0	0	0	0
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	741.034	154.278	0	895.312
Debiti vs fornitori (entro 12 mesi)	265.346	174.926	0	440.272
Altri debiti (entro 12 mesi)	400	2.733	0	3.133
Altri debiti (oltre 12 mesi)	0	0	0	0

FONDI RISCHI E ONERI

E' stato incrementato il fondo manutenzioni su beni di terzi per euro 3.000. 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 e ammonta a euro 17.169. Sono stati istituiti due nuovi fondi spese future:

fondo spese avvio gestione comunità alloggio per euro 15.000, accantonamento necessario per la fase di avvio della gestione della nuova comunità alloggio che avverrà nel corso dell'anno 2019;

fondo svalutazione crediti per euro 10.000, 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	188.773			188.773
2) verso imprese controllate				
3) verso imprese collegate				
4) verso controllanti				
4-bis) crediti tributari	1.027			1.027
4-ter) imposte anticipate				
5) verso altri	202.753			202.753
Totale	392.553			392.553

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			895.312	895.312
4) Debiti verso soci per finanziamenti				
5) Debiti verso altri finanziatori				
6) Acconti				
7) Debiti verso fornitori	440.272			440.272
8) Debiti rappresentati da titoli di credito				
9) Debiti verso imprese controllate				
10) Debiti verso imprese collegate				
11) Debiti verso controllanti				
12) Debiti tributari	637			637
13) Debiti verso istituti di previdenza				
14) Altri debiti	2.496			2.496
Totale	443.405		895.312	1.338.717

PATRIMONIO NETTO

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

Patrimonio iniziale della fondazione	65.000
Risultato di gestione esercizi precedenti	481.884
Risultato di gestione esercizio in corso	2.557
Fondi non vincolati	417.008
Fondi vincolati destinati da terzi	17.607
Fondi vincolati progetto Comunità Alloggio	335.500
Fondi vincolati per costruzione autorimessa e portico	315.999
Situazione alla chiusura dell'esercizio	1.635.555

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 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 2018, sono così incrementati:

euro 35.000 destinati dal Comitato Amministrativo.

I fondi *vincolati per la costruzione di un'autorimessa e portico* di pertinenza del nuovo centro disabili derivano dalla donazione della Signora Scevola, che con atto del notaio Tonalini del 29/09/2017, ha trasferito alla Fondazione la proprietà di un terreno, valutato euro 25.000 e denaro per euro 300.000. I fondi sono vincolati alla realizzazione di un fabbricato destinato al ricovero dei mezzi di trasporto della fondazione e di un portico che congiunga la nuova costruzione al centro diurno disabili esistente. L'opera è stata completata e messa in uso nel corso dell'anno 2018 pertanto il fondo è stato decrementato della quota di ammortamento inserito nel rendiconto gestionale.

DEBITI DA FINANZIAMENTO

La fondazione ha acceso un mutuo ipotecario di durata ventennale presso la Banca Popolare Commercio Industria per il finanziamento della costruzione del centro disabili.

La fondazione rimborsa con periodicità mensile le quote di interessi pari, nel 2018, a euro 5.493; il debito residuo per quote capitale è pari a euro 695.313. Il 30 luglio 2018 è stato concesso un mutuo fondiario da Unione di Banche Italiane S.p.A. per la costruzione della comunità alloggio per un totale di euro 450.000, nel corso dell'anno sono stati erogati euro 200.000 in base agli stati avanzamento lavori documentati. Gli interessi di preammortamento pagati sono pari a euro 1.200.

RENDICONTO DI GESTIONE

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 2.557 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 76.051

Spese per servizio socio sanitario CDD 613.746

Spese per servizio socio sanitario autismo 334.269

Spese per pasti 68.156

Ricavi

Assistenza disabili in CDD 327.673

Assistenza disabili in CSE 116.337

Assistenza disabili autismo 207.409

Quote A.S.L. 570.594

DESTINAZIONE 5 PER MILLE

Nel corso dell'anno 2018 la Fondazione ha ricevuto il 5 per mille per un importo di euro 13.763.

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

Nel corso del 2018 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 1.430; i contributi in conto esercizio sono pari a euro 68.433.

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.

IL PRESIDENTE