

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS

VIA TORTONA, N.37

20144 MILANO

ISCRIZIONE ALL'ANAGRAFE DELLE ONLUS DAL 31 03 2000

ISCRIZIONE REA MI-1753574

CODICE FISCALE 97258710157

PARTITA IVA 09000950965

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2 0 19 (1/1/2019-31/12/2019)

redatto secondo le Linee Guida dell'Agenzia per il Terzo Settore

e secondo le disposizioni dell'art. 2435-bis del Codice Civile

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	Dati in euro	Dati in euro
	2019	2018
A) Quote associative ancora da versare		
Totale quote associative ancora da versare (A)	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	38.601,75	57.406,83
II - Immobilizzazioni materiali		
Totale immobilizzazioni materiali (II)	12.681,67	8.900,95
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni (B)	51.283,42	66.307,78
C) Attivo Circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze (I)	0,00	0,00
II - Crediti		
<i>1) verso per attività istituzionale in convenzione:</i>		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	136.028,98	107.598,17
totale crediti attività istituzionale in convenzione (1)	136.028,98	107.598,17
<i>2) verso altri</i>		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	10.625,33	7.995,43
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	4.500,00	4.500,00
totale crediti verso altri (2)	15.125,33	12.495,43

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS

Totale crediti (II)	151.154,31	120.093,60
III - Attività finanziarie non immobilizzate		
Totale attività finanziarie non immobilizzate (III)	0,00	0,00
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide (IV)	156.936,99	168.956,64
Totale attivo circolante (C)	308.091,30	289.050,24
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti attivi (D)	20.916,19	53.598,46
Totale attivo	380.290,91	408.956,48
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I - Patrimonio libero		
1) risultato gestionale esercizio in corso	-33.909,36	-75.761,16
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	56.308,26	132.069,42
II - Fondo di dotazione dell'ente	139.293,85	139.293,85
Totale patrimonio netto (A)	161.692,75	195.602,11
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0,00	0,00
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	0,00	0,00
Totale trattamento di fine rapporto lavoro subordinato (C)	72.841,71	58.204,50
D) Debiti		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	97.185,21	108.803,22
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0,00	0,00
Totale debiti (D)	97.185,21	108.803,22
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (E)	48.571,24	46.346,65
Totale passivo	380.290,91	408.956,48

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS

VIA TORTONA, N.37

20144 MILANO

ISCRIZIONE ALL'ANAGRAFE DELLE ONLUS DAL 31 03 2000

ISCRIZIONE REA MI-1753574

CODICE FISCALE 97258710157

PARTITA IVA 09000950965

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2019 (1/1/2019-31/12/2019)

redatto secondo le Linee Guida dell'Agenzia per il Terzo Settore

e secondo le disposizioni dell'art. 2435-bis del Codice Civile

<i>PROVENTI E RICAVI</i>	Dati in euro	Dati in euro
	2019	2018
1) Proventi e ricavi da attività tipica		
<i>1.1) Da contributi su progetti</i>	71.627,18	65.843,46
<i>1.2) Da convenzioni con enti pubblici</i>	853.376,61	766.534,73
<i>1.3) Da soci ed associati</i>	0,00	0,00
<i>1.4) Da non soci</i>	0,00	0,00
Totale proventi e ricavi da attività tipica (1)	925.003,79	832.378,19
2) Proventi da raccolta fondi		
<i>2.1) Raccolta 1: 5 per mille</i>	1.118,20	892,21
<i>2.2) Raccolta 2: donazione da privati</i>	0,00	1.111,00
Totale proventi da raccolta fondi (2)	1.118,20	2.003,21
3) Proventi e ricavi da attività accessorie		
<i>3.5) Altri proventi e ricavi</i>	88,96	71,99
Totale proventi e ric att acc.(3)	88,96	71,99
4) Proventi finanziari e patrimoniali		
<i>4.1) Su rapporti bancari</i>	156,06	0,00
Totale proventi finanziari (4)	156,06	0,00
5) Proventi straordinari		
<i>5.6) Altri oneri</i>	776,85	1.496,23
Totale proventi straordinari (5)	776,85	1.496,23
	927.143,86	835.949,62

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS

VIA TORTONA, N.37

20144 MILANO

ISCRIZIONE ALL'ANAGRAFE DELLE ONLUS DAL 31 03 2000

ISCRIZIONE REA MI-1753574

CODICE FISCALE 97258710157

PARTITA IVA 09000950965

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2 0 1 9 (1/1/2019-31/12/2019)

redatto secondo le Linee Guida dell'Agenzia per il Terzo Settore

e secondo le disposizioni dell'art. 2435-bis del Codice Civile

RENDICONTO GESTIONALE	Dati in euro	Dati in euro
ONERI	2019	2018
1) Oneri da attività tipiche		
<i>1.1) Acquisti</i>		
Totale acquisti (1.1)	69.892,34	49.214,94
<i>1.2) Servizi</i>		
Totale servizi (1.2)	252.672,72	302.319,38
<i>1.3) Godimento beni di terzi</i>		
Totale godimento beni di terzi (1.3)	77.779,85	77.997,47
<i>1.4) Personale</i>		
Totale personale (1.4)	510.016,58	454.075,34
<i>1.5) Ammortamenti</i>		
Totale ammortamenti (1.5)	23.043,21	22.416,56
<i>1.6) Oneri diversi di gestione</i>		
Totale oneri diversi di gestione (1.6)	2.587,03	3.960,72
Totale oneri da attività tipica (1)	935.991,73	909.984,41
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		
Totale oneri promozionali e di raccolta fondi (2)	0,00	0,00
3) Oneri di attività accessorie		
Totale oneri di attività accessorie (3)	0,00	0,00
4) Oneri finanziari e patrimoniali		
<i>4.1) Su rapporti bancari</i>	33,65	68,14
Totale oneri finanziari e patrimoniali (4)	33,65	68,14
5) Oneri straordinari		
<i>5.3) Da altre attività</i>	25.027,84	1.658,23
Totale oneri straordinari (5)	25.027,84	1.658,23
Totale oneri	961.053,22	911.710,78
Risultato gestionale	-33.909,36	-75.761,16

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS
VIA TORTONA, N.37
20144 MILANO

ISCRIZIONE ALL'ANAGRAFE DELLE ONLUS DAL 31 03 2000
ISCRIZIONE REA MI-1753574
CODICE FISCALE 97258710157
PARTITA IVA 09000950965

Nota Integrativa DELL'ESERCIZIO 2019 (1/1/2019-31/12/2019)
redatta secondo le Linee Guida dell'Agenzia per il Terzo Settore e il D.Lgs.117/2017
e secondo le disposizioni dell'art. 2435-bis del Codice Civile

Nota integrativa al bilancio annuale 2019

Il seguente bilancio, relativo al periodo amministrativo 1 gennaio 2019, 31 dicembre 2019, chiude con un risultato gestionale negativo pari ad Euro -33.909,36.

Il bilancio d'esercizio è stato redatto, per il suo quinto anno, secondo le disposizioni del Codice Civile integrato dalle "Linee guida e gli schemi per la rendicontazione dei Bilanci di Esercizio degli Enti Non Profit" dell'Agenzia per il Terzo Settore, in conformità a quanto disposto dall'art.13 del D.Lgs.117/2017, dalla nota del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali uscita il 29 Dicembre 2017, relativi alla riforma del Terzo Settore e agli obblighi di stesura del bilancio ed è conforme al Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali datato 5 marzo 2020 "Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore" (pubblicato nella G.U. n.102 del 18 aprile 2020).

Come nelle stesure precedenti l'utilizzo delle Linee Guida specifiche per il Terzo Settore è nata dall'esigenza di rispondere al bisogno degli Enti del Terzo Settore di dotarsi di sistemi di rendicontazione ad hoc che tengano conto, da una parte, della necessità di perseguire l'economicità della gestione, oltre all'efficacia e all'efficienza della stessa e, dall'altra, dalle caratteristiche che differenziano tali enti dalle società commerciali (le motivazioni ideali che perseguono, la non rilevanza del fine lucrativo, l'assenza di interessi proprietari che ne indirizzano la gestione, la non distribuzione dei proventi).

Il seguente bilancio è stato redatto secondo il principio della competenza economica ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

NOTE AI PROSPETTI CONTABILI

Nella classificazione di tutte le voci di bilancio si sono seguiti i criteri generali di prudenza, competenza e prospettiva di continuazione dell'attività, nonché si è tenuto conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio sono indicati nei punti seguenti.

CRITERI DI VALUTAZIONE PIÙ SIGNIFICATIVI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni il cui valore economico, alla data di chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente inferiore al costo, ammortizzato secondo i criteri sopracitati, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico. Se vengono meno le ragioni che hanno determinato questa svalutazione, si procede al ripristino del costo.

Le immobilizzazioni, materiali ed immateriali, la cui utilizzazione risulterà limitata nel tempo, sarà sistematicamente ammortizzata in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, ex art.2426, comma 2 del Codice Civile.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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, si determinano 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.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le spese di manutenzione e riparazione sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate con essi in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I crediti, classificati in relazione alle loro caratteristiche fra le immobilizzazioni finanziarie o nell'attivo circolante, sono esposti al loro valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità.

Per i crediti il cui valore nominale risulti superiore al presunto valore di realizzo si provvede ad accantonare un apposito fondo svalutazione a copertura delle perdite previste.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono valutate al costo specifico di acquisto.

RIMANENZE FINALI

Le rimanenze finali sono valutate al costo, la valorizzazione è avvenuta mediante identificazione specifica.

Le rimanenze a lento rigiro od obsolete sono valutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo futuro.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate al valore normale alla data di chiusura dell'esercizio .

POSTE DI PATRIMONIO NETTO

Le poste di Patrimonio Netto sono valutate al valore normale alla data di chiusura dell'esercizio.

FONDO PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire perdite, oneri o debiti di esistenza certa o probabile dei quali, alla data di chiusura dell'esercizio, non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la maggior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

FONDO TFR

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.

Il fondo TFR corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti dell'ente alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati. Il fondo è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

DEBITI

Sono valutati al valore di estinzione corrispondente al valore normale alla data di chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI

Nella voce ratei e risconti sono stati iscritti i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, oltre ai costi ed ai ricavi sostenuti entro la chiusura ma di competenza di esercizi successivi, comuni a due o più esercizi e la cui entità è determinata in ragione del principio di competenza economico-temporale.

PROVENTI E COSTI

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

ATTIVO

A. QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE:

Non si riscontra, alla data di chiusura dell'esercizio, alcun credito per quote associative ancora da versare.

B. IMMOBILIZZAZIONI:

I) Immobilizzazioni Immateriali:

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate, come negli anni precedenti, con aliquota pari al 20%, secondo l'art. 2426 del Codice Civile.

L'incidenza delle Immobilizzazioni Immateriali sul totale dell'attivo è pari al 10%, quasi completamente determinato dai lavori di ristrutturazione della Comunità Terapeutica, iniziati nel corso del 2016, che hanno permesso l'avvio della Comunità nel settembre del 2016.

Di seguito la tabella riassuntiva:

<i>Cespiti</i>	<i>Valore lordo al 31 12 2018</i>	<i>Incremento / decr.to</i>	<i>Valore lordo al 31 12 2019</i>	<i>F.do al 31 12 2018</i>	<i>Ammortamento 2019</i>	<i>F.do al 31 12 2019</i>	<i>Valore netto al 31 12 2019</i>
Oneri pluriennali	8.052,00.-	0,00.-	8.052,00.-	-1.610,40.-	-1.610,40.-	-3.220,80.-	4.831,20.-
Lic. d'uso software	8.873,72.-	0,00.-	8.873,72.-	-8.628,82.-	-244,90.-	-8.873,72.-	0,00.-
Manutenzione Straordinaria CT	93.152,92.-	2.101,00.-	95.253,92.-	-42.432,59.-	-19.050,78.-	-61.483,37.-	33.770,55.-
Tot.Imm.Imm.	110.078,64.-	2.101,00.-	112.1079,64.-	-52.671,81.-	-20.906,08.-	-73.577,89.-	38.601,75.-

II) Immobilizzazioni Materiali:

Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate, come negli anni precedenti, secondo i principi espressi dall'art. 2426 del Codice Civile.

In particolare si sono applicate le seguenti aliquote:

Attrezzatura varia: sono state ammortizzate al 12,5%, ridotto al 50% per i cespiti al loro primo anno di attività;

Mobili e arredi: sono stati ammortizzati al 12%, ridotto del 50% per i cespiti al loro primo anno di attività;

Macchine ufficio: sono state ammortizzate al 20%, ridotto del 50% per i cespiti al loro primo anno di attività.

Tutte le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate al 100%, quando si è trattato di importi inferiori a 516,45 euro;

L'incidenza delle immobilizzazioni materiali sul totale dell'attivo è pari al 3%.

Di seguito la tabella riassuntiva:

<i>Cespiti</i>	<i>Valore lordo al 31 12 2018</i>	<i>Incremento / decr.to</i>	<i>Valore lordo al 31 12 2019</i>	<i>F.do al 31 12 2018</i>	<i>Ammortamento 2019</i>	<i>F.do al 31 12 2019</i>	<i>Valore netto cespiti al 31 12 2019</i>
Attrezzature varie (macchine da cucire)	15.436,75.-	1.554,85.-	16.991,60.-	- 10.200,13.-	-861,89.-	-11.062,02.-	5.929,58.-
Mobili e arredi	4.170,28.-	147,00.-	4.317,28.-	- 3.375,96.-	-263,24.-	-3.639,20.-	678,08.-
Sostituzione vetro esterno CD	0,00.-	4.087,00.-	4.087,00.-	0,00.-	-245,22.-	-245,22.-	3.841,78.-
Macchine elettroniche d'ufficio	8.731,67.-	0,00.-	8.731,67.-	- 5.861,66.-	-637,78.-	-6.499,44.-	2.232,23.-
Telefono cellulare	99,99.-	129,00.-	228,99.-	- 99,99.-	-129,00.-	-228,99.-	0,00.-

Tot.Imm.ni	28.438,69.-	5.9127,85.-	34.356,54.-	-19.537,74.-	-2.137,13.-	-21.674,87.-	12.681,67.-
Materiali							

Rimanenze:

Non si registrano rimanenze di beni alla fine del periodo considerato.

Crediti:

I crediti residui al 31 12 2019 sono quasi tutti derivanti da *Cediti per attività istituzionale in convenzione* stipulate con l'ente, la percentuale di questa tipologia di crediti, rispetto al totale dell'attivo, è pari al 36%, con una crescita del 21% rispetto all'anno precedente, dovuta principalmente all'importo delle fatture da emettere.

I crediti includono anche depositi cauzionali a lungo termine, 3.000,00 euro per l'affitto della "Piccola Casa del Rifugio", che rimarrà depositata fino a quando ci sarà la Comunità Terapeutica.

Il *totale dei Crediti* rappresenta il 40% delle attività, con una crescita complessiva, rispetto all'anno precedente dell'21%.

In merito ai crediti verso clienti e alle fatture da emettere di seguito il dettaglio:

Crediti verso cliente	Importo a credito al 31 12 2019
Comune di Pieve Emanuele (incassata il 26 3 2020)	1.492,50.-
TOTALE	1.492,50.-

Crediti per fatture da emettere	Importi da emettere al 31 12 2019
Contributo ATS Centro Diurno saldo 2019 (fattura ancora da emettere a breve, in attesa della Delibera di Regione Lombardia)	31.333,44.-
Contributo ATS Comunità Terapeutica saldo 2019 (fattura ancora da emettere a breve in attesa della Delibera di Regione Lombardia)	25.120,20.-
Contributo ATS Comunità Terapeutica	45.305,50.-

(fattura 1 del 10 1 2020)	
Contributo ATS Comunità Terapeutica (fattura 2 del 10 1 2020)	19.077,34.-
Contributo per quota sociale T.F. (fattura 4 del 21 1 2020)	1.830,00.-
Contributo per quota sociale C.A. (fattura 7 del 21 1 2020)	1.395,00.-
Contributo per quota sociale F.G. (fattura 5 del 21 1 2020)	915,00.-
Contributo per quota sociale E.M. (fattura 3 del 21 1 2020)	1.830,00.-
Contributo Policlinico Progetto Migrazione (fattura 11 del 20 2 2020)	5.000,00.-
Contributo per quota sociale F.G. (fattura 6 del 21 1 2020)	915,00.-
Contributo per quota sociale R.F. (fattura 8 del 21 1 2020)	1.815,00.-
TOTALE	134.536,48.-

Attività finanziarie non immobilizzate:

Non si riscontra, al 31 12 2019, alcuna attività finanziaria non immobilizzata.

Disponibilità liquide:

Le disponibilità liquide al 31 12 2019, date dagli importi presenti presso la UBI Banca, sono pari ad euro 153.557,10.

Il conto Paypal, al 31 12 2019, è pari ad euro 0,00.

Il denaro di cassa al 31 12 2019 risulta pari ad euro 2.053,34, di cui 2.009,31 contanti e 44,03, cassa ticket, la cassa viene utilizzata esclusivamente per le minute spese.

Il *Totale Disponibilità Liquide* è pari ad euro 156.936,99.

L'incidenza della liquidità di banca e cassa sull'attivo è pari al 41% del totale, -8% rispetto al 2018 (-12.019,65) e - 32% rispetto al 2017 (-49.610,14).

La diminuzione della liquidità rispetto all'anno precedente è dovuta in parte all'aumento dei crediti non ancora incassati alla fine dell'anno e in parte all'aumento dei costi, non totalmente coperti dalle maggiori entrate dell'anno.

Retei e risconti attivi:

I ratei attivi sono relativi a proventi di competenza dell'esercizio che avranno la loro manifestazione numeraria nell'esercizio futuro.

Al 31 12 2019 si sono registrati ratei attivi pari ad euro 11.961,49, relativi al contributo Fondazione Peppino Vismara per il centro per la famiglia.

I risconti attivi sono relativi a costi che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, hanno avuto manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio.

Essi sono pari ad euro 8.954,70 e riguardano l'assicurazione responsabilità civile (euro 7.700,11), per l'assicurazione fabbricati (euro 755,00) e per il leasing della fotocopiatrice multifunzioni Ricoh (euro 499,59).

L'incidenza dei *Ratei e Risconti Attivi* sul totale dell'attivo è pari al 6%.

PASSIVO:

Patrimonio netto:

Il patrimonio netto, a fine esercizio, è diminuito del risultato negativo dell'esercizio 2018 (- 75.761,16).

Fondo per rischi e oneri:

Non si riscontrano, al 31 12 2019, fondi per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato:

Il TFR del lavoro subordinato risulta incrementato, rispetto all'anno precedente, dell'importo maturato durante l'anno, e decrementato delle quote di TFR liquidate nell'anno.

Rispetto all'anno precedente si è rilevato un aumento del TFR pari al 20%, ciò è principalmente dovuto all'aumento dei costi del personale della Comunità Terapeutica, avviata negli ultimi mesi del 2016.

Il Tfr incide per 19% sul Passivo.

Importo TFR al 31 12 2018	Liquidazione TFR al 31 12 2019	Accantonamento TFR al 31 12 2019	Importo TFR al 31 12 2019
+ 57.572,70.-	-10.606,18.-	+ 24.349,10.-	+ 71.315,62.-
Importo Prev.compl. 31 12 2018	Liquid. Prev.compl. 31 12 2018	Accant.to Prev. compl. 31 12 2018	Importo Prev.compl. 31 12 2019

+ 631,80.-	0,00.-	+ 894,29.-	+ 1.526,09.-
TOTALE TFR AL 31 12 2018	TOTALE LIQUIDATO NEL 2019	TOTALE ACCANTONATO NEL 2019	TOTALE TFR AL 31 12 2019
58.204,50.-	-10.606,18.-	+ 25.243,39.-	+ 72.841,71.-

Debiti:

Debito verso fornitori:

I debiti verso fornitori per fatture ricevute e per fatture da ricevere, incidono per il 14% sul totale dei debiti (con un aumento del 29%, pari a + 14.884,83 euro, rispetto al 2018).

Di seguito le tabella di dettaglio:

Debiti verso Fornitori	Importo a debito al 31/12/19	Data di pagamento
A2A ENERGIA SPA	1.571,00	13/01/2020
ALTER SRL	768,80	14/01/2020
ALTER SRL	828,41	14/01/2020
ALTER SRL	768,80	11/02/2020
ALTER SRL	651,00	11/02/2020
ARCA DI NOE' SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	1.917,30	14/01/2020
BNP PARIBAS LEASE GROUP SA	499,59	31/01/2020
car2go Italia S.r.l.	125,57	14/01/2020
CLIMACENTO SRL	403,45	09/03/2020
COOPERATIVA SOCIALE TRASGRESSIONE.NET	89,44	11/02/2020
DI MURO ELIO BRUNO	280,60	10/02/2020
DRAGHI BARBARA	1.862,48	13/01/2020
ESSELUNGA SPA	24,98	02/01/2020
FACINCANI ORIETTA CINZIA	5.051,72	ricevuta nc
FARMACIA LA SAPIENZA DOTT. MASSIMO MELE	1.813,18	ricevuta nc
GRENKE SRL	212,28	cambio leasing
GUGLIELMINOTTI VALETTA GIUSEPPE	447,12	13/01/2020
LONGO ANTONIA	1.035,30	14/01/2020
LULE Soc.coop.sociale O.n.l.u.s.	196,88	10/02/2020
MANGIO' TOMMASO	2.154,50	13/01/2020
MASSAT MAROUANE	1.456,00	13/01/2020
MGM DIGITAL CORPORATION SRL	371,05	29/01/2020
MONDOFFICE SRL	284,24	14/01/2020
NEO SICUREZZA srl Socio Unico	3.629,50	residuo al 09/04/20 = € 1.754,36
PENNY MARKET SRL	41,60	02/01/2020
PERLETTI MARIA CRISTINA	4.562,00	14/01/2020

SAMOTRACIA SRL CON SOCIO UNICO	185,00	10/02/2020
SOCIETA' COOP.SOC.CALYPSO ONLUS	1.150,80	ricevuta nc
TECNOTEAM SRL	67,10	10/02/2020
TELECOM ITALIA SPA	- 303,46	
TERRANOVA MATTEO	598,70	14/01/2020
URSUS IMPRESA ITALIA SRL A SOCIO UNICO	366,00	
Totale Debiti verso Fornitori	33.110,93. -	

I debiti per fatture da ricevere sono di seguito dettagliati:

Debiti per fatture da ricevere	Importo	DATA RICEZIONE
A2A ENERGIA SPA	1.605,00	21/01/2020
BASSETTI ANNA	2.040,00	
CANOVA RICCARDO	845,00	06/02/2020
CLIMACENTO	359,90	30/01/2020
CRINALI COOPERATIVA SOCIALE ONLUS	485,10	17/01/2020
FACINCANI ORRIETA CINZIA	890,00	05/03/2020
FAGLIA SANTINA	663,00	31/01/2020
FARMACIA LA SAPIENZA DOTT. MASSIMO MELE	1.813,16	02/01/2020
FARNE' BARBARA	2.220,40	21/01/2020
GRUPPO PER LE RELAZIONI TRANSCULTURALI	422,00	08/02/2020
LORENZI LUIGI	1.982,38	
RUDRAPPÀ HEMEGOWDA	3.651,56	31/01/2020
SANTAMBROGIO JACOPO	881,35	07/01/2020
SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE CALYPSO ONLUS SOCIETA' COOPERAT	1.047,90	14/02/2020
Fatture da ricevere entro es.succ.	18.906,75	

Debito verso erario per lavoro dipendente: I debiti tributari, pari ad euro 8.461,88, sono relativi alle ritenute Irpef e addizionali Irpef dei lavoratori dipendenti non ancora versate perché relative al mese di dicembre 2019.

Sono stati tutti regolarmente versati il 16 01 2020;

Debito verso erario per lavoro autonomo: I debiti tributari, pari ad euro 1.360,00, sono relativi alle ritenute Irpef dei lavoratori autonomi non ancora versate perché relative al mese di dicembre 2019. Sono state tutte regolarmente versate il 16 01 2020;

Debito verso erario c/imposta sost. riv. tfr: Il debito tributario per imposta sostitutiva di rivalutazione del TFR, pari ad euro 27,08, è relativo alla quota di imposta sostitutiva del TFR 2019. E' stato regolarmente versato il 17 02 2020;

Debiti verso Iva: Il debito Iva, per Reverse Charge, pari ad euro 897,38, è relativo al del IV trimestre 2019.

E' stato versato l'acconto pari ad euro 780,91 il 27 1 2020 e verrà versato il saldo nel 2020;

Debiti verso istituti previdenziali: I debiti previdenziali, pari ad euro 14.290,71, sono relativi all'Inps dei dipendenti non ancora versata perché del mese di dicembre 2019.

Sono stati tutti regolarmente versati il 16 01 2020;

Il *Totale dei Debiti* incide per il 26% sul totale del passivo ed è diminuito del 12% (pari a -11.618,01 euro) rispetto al 2018.

Ratei e risconti passivi: I ratei passivi, pari ad euro 48.571,24, sono relativi alla quota di tredicesima e quattordicesima maturata al 31 12 2019 più la quota di ferie e permessi non goduti al 31 12 2019 per € 48.183,68 e per € 387,56 all'Inail. Sono aumentati rispetto al 2018 del 5% per l'incidenza della maggiore forza lavoro della Comunità Terapeutica e rappresentano l' 13% del totale delle passività.

RENDICONTO GESTIONALE:

1) Oneri da attività tipiche:

1.1) Acquisti: Gli acquisti, riportati in questa voce, si riferiscono al materiale necessario per svolgere l'attività istituzionale dell'ente. L'incidenza di questa voce rappresenta il 7% sul totale dei costi, con un incremento del 30% rispetto all'anno precedente.

Nel dettaglio gli acquisti per il Centro Diurno, aumentati del 21% rispetto al 2018 (+1.316,35 euro), incidono per l'1% sul totale dei costi, gli acquisti per la Comunità Terapeutica, aumentati del 33% (+ 20.148,20 euro), incidono per il 6% sul totale dei costi.

1.2) Servizi: I servizi, riportati in questa voce, si riferiscono ai servizi necessari per svolgere l'attività istituzionale dell'ente ripartiti tra quelli a carattere generale e quelli specifici di progetto (Centro Diurno, Comunità Terapeutica, spese psicoterapeuti Centro per la Famiglia, ecc).

L'incidenza dei servizi, riportati in questa voce, è pari al 26% sul totale dei costi, con un decremento del -20% (-49.646,66) rispetto all'anno precedente.

Godimento beni di terzi: Le spese per godimento beni di terzi, pari al 8% sul totale dei costi, sono in linea con l'anno precedente.

Le spese che si trovano in questa voce sono determinate principalmente dal costo per l'affitto della sede del Centro Diurno e della Comunità Terapeutica, nella quale si svolgono le attività, dalle spese condominiali relative e, in maniera residuale, dal leasing della stampante in uso nella sede del Centro Diurno.

1.4) Costo del personale: L'incidenza del costo del personale sul totale dei costi è pari al 53% dei costi complessivi si è incrementata del 11% rispetto all'anno precedente (+55.941,24) per l'utilizzo a pieno regime della Comunità Terapeutica.

La quota di TFR incide per il 3% sul totale dei costi e si è incrementata dell' 8% rispetto all'anno precedente.

1.5) Ammortamenti: L'incidenza degli ammortamenti, riportati in questa voce, è del 2% sul totale dei costi, principalmente per la quota di competenza delle spese di ristrutturazione della sede della Comunità Terapeutica.

1.6) Oneri diversi di gestione: L'incidenza degli oneri diversi di gestione riportati in questa voce è tendente allo 0% sul totale dei costi.

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi: questa voce non è stata movimentata.

3) Oneri di attività accessorie: questa voce non è stata movimentata;

4) Oneri finanziari e patrimoniali: l'incidenza di questa voce è pari a 0%;

5) Oneri straordinari: L'incidenza di questa voce sul totale dei costi è pari al 3%.

6) Oneri di supporto generale: questa voce non è stata movimentata;

PROVENTI:

1) Proventi e ricavi da attività tipica: I proventi da attività tipica rappresentano il 100% delle entrate dell'Ente, esse sono aumentate rispetto al 2018 del 10% .

2) Proventi da raccolta fondi: I proventi da raccolta fondi, rappresentati dal 5 per mille riscosso nell'anno, incidono, sul totale delle entrate, per un valore tendente allo 0%.

3) Proventi e ricavi da attività accessorie: I proventi evidenziati in questa voce incidono, sul totale delle entrate, per un valore tendente allo zero e includono esclusivamente gli arrotondamenti attivi.

4) Proventi finanziari e patrimoniali: I proventi evidenziati in questa voce incidono, sul totale delle entrate complessive, per un valore tendente allo 0% e sono rappresentati dagli interessi attivi bancari.

5) Proventi straordinari: I proventi evidenziati in questa voce riguardano prevalentemente entrate non di competenza. Incidono sul totale delle entrate complessive per un valore tendente allo 0%.

ALTRE INFORMAZIONI

Il presente Bilancio corrisponde alle scritture contabili di una contabilità ordinaria tenuta per competenza economica.

Il numero dei **dipendenti** al 31 12 2019 è pari a **14**, di cui 1 figure amministrative (**+1 in maternità**), **4** educatori per il Centro Diurno e, per la Comunità Terapeutica, **1** coordinatore, **1** assistente sociale, **4** educatori, **1** infermieri professionali, **1** OSS;

Il numero dei **collaboratori coinvolti nel progetto Centro per la Famiglia** al 31 12 2019 è pari a 2.

Il numero dei **volontari** al 31 12 2019 è pari a 2, inseriti entrambi nella Comunità Terapeutica.

Il numero dei LPU (**Lavoratori di Pubblica Utilità**) al 31 12 2019 è pari a 2.

Il numero degli **stagisti** al 31 12 2019 è pari a 1.

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS

VIA TORTONA, N.37

20144 MILANO

ISCRIZIONE ALL'ANAGRAFE DELLE ONLUS DAL 31 03 2000

ISCRIZIONE REA MI-1753574

CODICE FISCALE 97258710157

PARTITA IVA 09000950965

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2 0 19 (1/1/2019-31/12/2019)

redatto secondo le Linee Guida dell'Agenzia per il Terzo Settore

e secondo le disposizioni dell'art. 2435-bis del Codice Civile

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	Dati in euro	Dati in euro
	2019	2018
A) Quote associative ancora da versare		
Totale quote associative ancora da versare (A)	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	38.601,75	57.406,83
II - Immobilizzazioni materiali		
Totale immobilizzazioni materiali (II)	12.681,67	8.900,95
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni (B)	51.283,42	66.307,78
C) Attivo Circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze (I)	0,00	0,00
II - Crediti		
1) verso per attività istituzionale in convenzione:		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	136.028,98	107.598,17
totale crediti attività istituzionale in convenzione (1)	136.028,98	107.598,17
2) verso altri		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	10.625,33	7.995,43
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	4.500,00	4.500,00
totale crediti verso altri (2)	15.125,33	12.495,43

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS

Totale crediti (II)	151.154,31	120.093,60
III - Attività finanziarie non immobilizzate		
Totale attività finanziarie non immobilizzate (III)	0,00	0,00
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide (IV)	156.936,99	168.956,64
Totale attivo circolante (C)	308.091,30	289.050,24
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti attivi (D)	20.916,19	53.598,46
Totale attivo	380.290,91	408.956,48
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I - Patrimonio libero		
1) risultato gestionale esercizio in corso	-33.909,36	-75.761,16
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	56.308,26	132.069,42
II - Fondo di dotazione dell'ente	139.293,85	139.293,85
Totale patrimonio netto (A)	161.692,75	195.602,11
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0,00	0,00
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	0,00	0,00
Totale trattamento di fine rapporto lavoro subordinato (C)	72.841,71	58.204,50
D) Debiti		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	97.185,21	108.803,22
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0,00	0,00
Totale debiti (D)	97.185,21	108.803,22
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (E)	48.571,24	46.346,65
Totale passivo	380.290,91	408.956,48

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS

VIA TORTONA, N.37

20144 MILANO

ISCRIZIONE ALL'ANAGRAFE DELLE ONLUS DAL 31 03 2000

ISCRIZIONE REA MI-1753574

CODICE FISCALE 97258710157

PARTITA IVA 09000950965

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2019 (1/1/2019-31/12/2019)

redatto secondo le Linee Guida dell'Agenzia per il Terzo Settore

e secondo le disposizioni dell'art. 2435-bis del Codice Civile

<i>PROVENTI E RICAVI</i>	Dati in euro	Dati in euro
	2019	2018
1) Proventi e ricavi da attività tipica		
<i>1.1) Da contributi su progetti</i>	71.627,18	65.843,46
<i>1.2) Da convenzioni con enti pubblici</i>	853.376,61	766.534,73
<i>1.3) Da soci ed associati</i>	0,00	0,00
<i>1.4) Da non soci</i>	0,00	0,00
Totale proventi e ricavi da attività tipica (1)	925.003,79	832.378,19
2) Proventi da raccolta fondi		
<i>2.1) Raccolta 1: 5 per mille</i>	1.118,20	892,21
<i>2.2) Raccolta 2: donazione da privati</i>	0,00	1.111,00
Totale proventi da raccolta fondi (2)	1.118,20	2.003,21
3) Proventi e ricavi da attività accessorie		
<i>3.5) Altri proventi e ricavi</i>	88,96	71,99
Totale proventi e ric att acc.(3)	88,96	71,99
4) Proventi finanziari e patrimoniali		
<i>4.1) Su rapporti bancari</i>	156,06	0,00
Totale proventi finanziari (4)	156,06	0,00
5) Proventi straordinari		
<i>5.6) Altri oneri</i>	776,85	1.496,23
Totale proventi straordinari (5)	776,85	1.496,23
	927.143,86	835.949,62

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS

VIA TORTONA, N.37

20144 MILANO

ISCRIZIONE ALL'ANAGRAFE DELLE ONLUS DAL 31 03 2000

ISCRIZIONE REA MI-1753574

CODICE FISCALE 97258710157

PARTITA IVA 09000950965

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2 0 1 9 (1/1/2019-31/12/2019)

redatto secondo le Linee Guida dell'Agenzia per il Terzo Settore

e secondo le disposizioni dell'art. 2435-bis del Codice Civile

RENDICONTO GESTIONALE	Dati in euro	Dati in euro
ONERI	2019	2018
1) Oneri da attività tipiche		
<i>1.1) Acquisti</i>		
Totale acquisti (1.1)	69.892,34	49.214,94
<i>1.2) Servizi</i>		
Totale servizi (1.2)	252.672,72	302.319,38
<i>1.3) Godimento beni di terzi</i>		
Totale godimento beni di terzi (1.3)	77.779,85	77.997,47
<i>1.4) Personale</i>		
Totale personale (1.4)	510.016,58	454.075,34
<i>1.5) Ammortamenti</i>		
Totale ammortamenti (1.5)	23.043,21	22.416,56
<i>1.6) Oneri diversi di gestione</i>		
Totale oneri diversi di gestione (1.6)	2.587,03	3.960,72
Totale oneri da attività tipica (1)	935.991,73	909.984,41
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		
Totale oneri promozionali e di raccolta fondi (2)	0,00	0,00
3) Oneri di attività accessorie		
Totale oneri di attività accessorie (3)	0,00	0,00
4) Oneri finanziari e patrimoniali		
<i>4.1) Su rapporti bancari</i>	33,65	68,14
Totale oneri finanziari e patrimoniali (4)	33,65	68,14
5) Oneri straordinari		
<i>5.3) Da altre attività</i>	25.027,84	1.658,23
Totale oneri straordinari (5)	25.027,84	1.658,23
Totale oneri	961.053,22	911.710,78
Risultato gestionale	-33.909,36	-75.761,16

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS
VIA TORTONA, N.37
20144 MILANO

ISCRIZIONE ALL'ANAGRAFE DELLE ONLUS DAL 31 03 2000
ISCRIZIONE REA MI-1753574
CODICE FISCALE 97258710157
PARTITA IVA 09000950965

Nota Integrativa DELL'ESERCIZIO 2019 (1/1/2019-31/12/2019)
redatta secondo le Linee Guida dell'Agenzia per il Terzo Settore e il D.Lgs.117/2017
e secondo le disposizioni dell'art. 2435-bis del Codice Civile

Nota integrativa al bilancio annuale 2019

Il seguente bilancio, relativo al periodo amministrativo 1 gennaio 2019, 31 dicembre 2019, chiude con un risultato gestionale negativo pari ad Euro -33.909,36.

Il bilancio d'esercizio è stato redatto, per il suo quinto anno, secondo le disposizioni del Codice Civile integrato dalle "Linee guida e gli schemi per la rendicontazione dei Bilanci di Esercizio degli Enti Non Profit" dell'Agenzia per il Terzo Settore, in conformità a quanto disposto dall'art.13 del D.Lgs.117/2017, dalla nota del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali uscita il 29 Dicembre 2017, relativi alla riforma del Terzo Settore e agli obblighi di stesura del bilancio ed è conforme al Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali datato 5 marzo 2020 "Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore" (pubblicato nella G.U. n.102 del 18 aprile 2020).

Come nelle stesure precedenti l'utilizzo delle Linee Guida specifiche per il Terzo Settore è nata dall'esigenza di rispondere al bisogno degli Enti del Terzo Settore di dotarsi di sistemi di rendicontazione ad hoc che tengano conto, da una parte, della necessità di perseguire l'economicità della gestione, oltre all'efficacia e all'efficienza della stessa e, dall'altra, dalle caratteristiche che differenziano tali enti dalle società commerciali (le motivazioni ideali che perseguono, la non rilevanza del fine lucrativo, l'assenza di interessi proprietari che ne indirizzano la gestione, la non distribuzione dei proventi).

Il seguente bilancio è stato redatto secondo il principio della competenza economica ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

NOTE AI PROSPETTI CONTABILI

Nella classificazione di tutte le voci di bilancio si sono seguiti i criteri generali di prudenza, competenza e prospettiva di continuazione dell'attività, nonché si è tenuto conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio sono indicati nei punti seguenti.

CRITERI DI VALUTAZIONE PIÙ SIGNIFICATIVI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni il cui valore economico, alla data di chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente inferiore al costo, ammortizzato secondo i criteri sopracitati, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico. Se vengono meno le ragioni che hanno determinato questa svalutazione, si procede al ripristino del costo.

Le immobilizzazioni, materiali ed immateriali, la cui utilizzazione risulterà limitata nel tempo, sarà sistematicamente ammortizzata in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, ex art.2426, comma 2 del Codice Civile.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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, si determinano 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 forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le spese di manutenzione e riparazione sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate con essi in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I crediti, classificati in relazione alle loro caratteristiche fra le immobilizzazioni finanziarie o nell'attivo circolante, sono esposti al loro valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità.

Per i crediti il cui valore nominale risulti superiore al presunto valore di realizzo si provvede ad accantonare un apposito fondo svalutazione a copertura delle perdite previste.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono valutate al costo specifico di acquisto.

RIMANENZE FINALI

Le rimanenze finali sono valutate al costo, la valorizzazione è avvenuta mediante identificazione specifica.

Le rimanenze a lento rigiro od obsolete sono valutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo futuro.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate al valore normale alla data di chiusura dell'esercizio .

POSTE DI PATRIMONIO NETTO

Le poste di Patrimonio Netto sono valutate al valore normale alla data di chiusura dell'esercizio.

FONDO PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire perdite, oneri o debiti di esistenza certa o probabile dei quali, alla data di chiusura dell'esercizio, non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la maggior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

FONDO TFR

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.

Il fondo TFR corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti dell'ente alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati. Il fondo è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

DEBITI

Sono valutati al valore di estinzione corrispondente al valore normale alla data di chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI

Nella voce ratei e risconti sono stati iscritti i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, oltre ai costi ed ai ricavi sostenuti entro la chiusura ma di competenza di esercizi successivi, comuni a due o più esercizi e la cui entità è determinata in ragione del principio di competenza economico-temporale.

PROVENTI E COSTI

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

ATTIVO

A. QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE:

Non si riscontra, alla data di chiusura dell'esercizio, alcun credito per quote associative ancora da versare.

B. IMMOBILIZZAZIONI:

I) Immobilizzazioni Immateriali:

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate, come negli anni precedenti, con aliquota pari al 20%, secondo l'art. 2426 del Codice Civile.

L'incidenza delle Immobilizzazioni Immateriali sul totale dell'attivo è pari al 10%, quasi completamente determinato dai lavori di ristrutturazione della Comunità Terapeutica, iniziati nel corso del 2016, che hanno permesso l'avvio della Comunità nel settembre del 2016.

Di seguito la tabella riassuntiva:

<i>Cespiti</i>	<i>Valore lordo al 31 12 2018</i>	<i>Incremento / decr.to</i>	<i>Valore lordo al 31 12 2019</i>	<i>F.do al 31 12 2018</i>	<i>Ammortamento 2019</i>	<i>F.do al 31 12 2019</i>	<i>Valore netto al 31 12 2019</i>
Oneri pluriennali	8.052,00.-	0,00.-	8.052,00.-	-1.610,40.-	-1.610,40.-	-3.220,80.-	4.831,20.-
Lic. d'uso software	8.873,72.-	0,00.-	8.873,72.-	-8.628,82.-	-244,90.-	-8.873,72.-	0,00.-
Manutenzione Straordinaria CT	93.152,92.-	2.101,00.-	95.253,92.-	-42.432,59.-	-19.050,78.-	-61.483,37.-	33.770,55.-
Tot.Imm.Imm.	110.078,64.-	2.101,00.-	112.1079,64.-	-52.671,81.-	-20.906,08.-	-73.577,89.-	38.601,75.-

II) Immobilizzazioni Materiali:

Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate, come negli anni precedenti, secondo i principi espressi dall'art. 2426 del Codice Civile.

In particolare si sono applicate le seguenti aliquote:

Attrezzatura varia: sono state ammortizzate al 12,5%, ridotto al 50% per i cespiti al loro primo anno di attività;

Mobili e arredi: sono stati ammortizzati al 12%, ridotto del 50% per i cespiti al loro primo anno di attività;

Macchine ufficio: sono state ammortizzate al 20%, ridotto del 50% per i cespiti al loro primo anno di attività.

Tutte le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate al 100%, quando si è trattato di importi inferiori a 516,45 euro;

L'incidenza delle immobilizzazioni materiali sul totale dell'attivo è pari al 3%.

Di seguito la tabella riassuntiva:

<i>Cespiti</i>	<i>Valore lordo al 31 12 2018</i>	<i>Incremento / decr.to</i>	<i>Valore lordo al 31 12 2019</i>	<i>F.do al 31 12 2018</i>	<i>Ammortamento 2019</i>	<i>F.do al 31 12 2019</i>	<i>Valore netto cespiti al 31 12 2019</i>
Attrezzature varie (macchine da cucire)	15.436,75.-	1.554,85.-	16.991,60.-	- 10.200,13.-	-861,89.-	-11.062,02.-	5.929,58.-
Mobili e arredi	4.170,28.-	147,00.-	4.317,28.-	- 3.375,96.-	-263,24.-	-3.639,20.-	678,08.-
Sostituzione vetro esterno CD	0,00.-	4.087,00.-	4.087,00.-	0,00.-	-245,22.-	-245,22.-	3.841,78.-
Macchine elettroniche d'ufficio	8.731,67.-	0,00.-	8.731,67.-	- 5.861,66.-	-637,78.-	-6.499,44.-	2.232,23.-
Telefono cellulare	99,99.-	129,00.-	228,99.-	- 99,99.-	-129,00.-	-228,99.-	0,00.-

Tot.Imm.ni	28.438,69.-	5.9127,85.-	34.356,54.-	-19.537,74.-	-2.137,13.-	-21.674,87.-	12.681,67.-
Materiali							

Rimanenze:

Non si registrano rimanenze di beni alla fine del periodo considerato.

Crediti:

I crediti residui al 31 12 2019 sono quasi tutti derivanti da *Cediti per attività istituzionale in convenzione* stipulate con l'ente, la percentuale di questa tipologia di crediti, rispetto al totale dell'attivo, è pari al 36%, con una crescita del 21% rispetto all'anno precedente, dovuta principalmente all'importo delle fatture da emettere.

I crediti includono anche depositi cauzionali a lungo termine, 3.000,00 euro per l'affitto della "Piccola Casa del Rifugio", che rimarrà depositata fino a quando ci sarà la Comunità Terapeutica.

Il *totale dei Crediti* rappresenta il 40% delle attività, con una crescita complessiva, rispetto all'anno precedente dell'21%.

In merito ai crediti verso clienti e alle fatture da emettere di seguito il dettaglio:

Crediti verso cliente	Importo a credito al 31 12 2019
Comune di Pieve Emanuele (incassata il 26 3 2020)	1.492,50.-
TOTALE	1.492,50.-

Crediti per fatture da emettere	Importi da emettere al 31 12 2019
Contributo ATS Centro Diurno saldo 2019 (fattura ancora da emettere a breve, in attesa della Delibera di Regione Lombardia)	31.333,44.-
Contributo ATS Comunità Terapeutica saldo 2019 (fattura ancora da emettere a breve in attesa della Delibera di Regione Lombardia)	25.120,20.-
Contributo ATS Comunità Terapeutica	45.305,50.-

(fattura 1 del 10 1 2020)	
Contributo ATS Comunità Terapeutica (fattura 2 del 10 1 2020)	19.077,34.-
Contributo per quota sociale T.F. (fattura 4 del 21 1 2020)	1.830,00.-
Contributo per quota sociale C.A. (fattura 7 del 21 1 2020)	1.395,00.-
Contributo per quota sociale F.G. (fattura 5 del 21 1 2020)	915,00.-
Contributo per quota sociale E.M. (fattura 3 del 21 1 2020)	1.830,00.-
Contributo Policlinico Progetto Migrazione (fattura 11 del 20 2 2020)	5.000,00.-
Contributo per quota sociale F.G. (fattura 6 del 21 1 2020)	915,00.-
Contributo per quota sociale R.F. (fattura 8 del 21 1 2020)	1.815,00.-
TOTALE	134.536,48.-

Attività finanziarie non immobilizzate:

Non si riscontra, al 31 12 2019, alcuna attività finanziaria non immobilizzata.

Disponibilità liquide:

Le disponibilità liquide al 31 12 2019, date dagli importi presenti presso la UBI Banca, sono pari ad euro 153.557,10.

Il conto Paypal, al 31 12 2019, è pari ad euro 0,00.

Il denaro di cassa al 31 12 2019 risulta pari ad euro 2.053,34, di cui 2.009,31 contanti e 44,03, cassa ticket, la cassa viene utilizzata esclusivamente per le minute spese.

Il *Totale Disponibilità Liquide* è pari ad euro 156.936,99.

L'incidenza della liquidità di banca e cassa sull'attivo è pari al 41% del totale, -8% rispetto al 2018 (-12.019,65) e - 32% rispetto al 2017 (-49.610,14).

La diminuzione della liquidità rispetto all'anno precedente è dovuta in parte all'aumento dei crediti non ancora incassati alla fine dell'anno e in parte all'aumento dei costi, non totalmente coperti dalle maggiori entrate dell'anno.

Retei e risconti attivi:

I ratei attivi sono relativi a proventi di competenza dell'esercizio che avranno la loro manifestazione numeraria nell'esercizio futuro.

Al 31 12 2019 si sono registrati ratei attivi pari ad euro 11.961,49, relativi al contributo Fondazione Peppino Vismara per il centro per la famiglia.

I risconti attivi sono relativi a costi che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, hanno avuto manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio.

Essi sono pari ad euro 8.954,70 e riguardano l'assicurazione responsabilità civile (euro 7.700,11), per l'assicurazione fabbricati (euro 755,00) e per il leasing della fotocopiatrice multifunzioni Ricoh (euro 499,59).

L'incidenza dei *Ratei e Risconti Attivi* sul totale dell'attivo è pari al 6%.

PASSIVO:

Patrimonio netto:

Il patrimonio netto, a fine esercizio, è diminuito del risultato negativo dell'esercizio 2018 (- 75.761,16).

Fondo per rischi e oneri:

Non si riscontrano, al 31 12 2019, fondi per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato:

Il TFR del lavoro subordinato risulta incrementato, rispetto all'anno precedente, dell'importo maturato durante l'anno, e decrementato delle quote di TFR liquidate nell'anno.

Rispetto all'anno precedente si è rilevato un aumento del TFR pari al 20%, ciò è principalmente dovuto all'aumento dei costi del personale della Comunità Terapeutica, avviata negli ultimi mesi del 2016.

Il Tfr incide per 19% sul Passivo.

Importo TFR al 31 12 2018	Liquidazione TFR al 31 12 2019	Accantonamento TFR al 31 12 2019	Importo TFR al 31 12 2019
+ 57.572,70.-	-10.606,18.-	+ 24.349,10.-	+ 71.315,62.-
Importo Prev.compl. 31 12 2018	Liquid. Prev.compl. 31 12 2018	Accant.to Prev. compl. 31 12 2018	Importo Prev.compl. 31 12 2019

+ 631,80.-	0,00.-	+ 894,29.-	+ 1.526,09.-
TOTALE TFR AL 31 12 2018	TOTALE LIQUIDATO NEL 2019	TOTALE ACCANTONATO NEL 2019	TOTALE TFR AL 31 12 2019
58.204,50.-	-10.606,18.-	+ 25.243,39.-	+ 72.841,71.-

Debiti:

Debito verso fornitori:

I debiti verso fornitori per fatture ricevute e per fatture da ricevere, incidono per il 14% sul totale dei debiti (con un aumento del 29%, pari a + 14.884,83 euro, rispetto al 2018).

Di seguito le tabella di dettaglio:

Debiti verso Fornitori	Importo a debito al 31/12/19	Data di pagamento
A2A ENERGIA SPA	1.571,00	13/01/2020
ALTER SRL	768,80	14/01/2020
ALTER SRL	828,41	14/01/2020
ALTER SRL	768,80	11/02/2020
ALTER SRL	651,00	11/02/2020
ARCA DI NOE' SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	1.917,30	14/01/2020
BNP PARIBAS LEASE GROUP SA	499,59	31/01/2020
car2go Italia S.r.l.	125,57	14/01/2020
CLIMACENTO SRL	403,45	09/03/2020
COOPERATIVA SOCIALE TRASGRESSIONE.NET	89,44	11/02/2020
DI MURO ELIO BRUNO	280,60	10/02/2020
DRAGHI BARBARA	1.862,48	13/01/2020
ESSELUNGA SPA	24,98	02/01/2020
FACINCANI ORIETTA CINZIA	5.051,72	ricevuta nc
FARMACIA LA SAPIENZA DOTT. MASSIMO MELE	1.813,18	ricevuta nc
GRENKE SRL	212,28	cambio leasing
GUGLIELMINOTTI VALETTA GIUSEPPE	447,12	13/01/2020
LONGO ANTONIA	1.035,30	14/01/2020
LULE Soc.coop.sociale O.n.l.u.s.	196,88	10/02/2020
MANGIO' TOMMASO	2.154,50	13/01/2020
MASSAT MAROUANE	1.456,00	13/01/2020
MGM DIGITAL CORPORATION SRL	371,05	29/01/2020
MONDOFFICE SRL	284,24	14/01/2020
NEO SICUREZZA srl Socio Unico	3.629,50	residuo al 09/04/20 = € 1.754,36
PENNY MARKET SRL	41,60	02/01/2020
PERLETTI MARIA CRISTINA	4.562,00	14/01/2020

SAMOTRACIA SRL CON SOCIO UNICO	185,00	10/02/2020
SOCIETA' COOP.SOC.CALYPSO ONLUS	1.150,80	ricevuta nc
TECNOTEAM SRL	67,10	10/02/2020
TELECOM ITALIA SPA	- 303,46	
TERRANOVA MATTEO	598,70	14/01/2020
URSUS IMPRESA ITALIA SRL A SOCIO UNICO	366,00	
Totale Debiti verso Fornitori	33.110,93. -	

I debiti per fatture da ricevere sono di seguito dettagliati:

Debiti per fatture da ricevere	Importo	DATA RICEZIONE
A2A ENERGIA SPA	1.605,00	21/01/2020
BASSETTI ANNA	2.040,00	
CANOVA RICCARDO	845,00	06/02/2020
CLIMACENTO	359,90	30/01/2020
CRINALI COOPERATIVA SOCIALE ONLUS	485,10	17/01/2020
FACINCANI ORRIETA CINZIA	890,00	05/03/2020
FAGLIA SANTINA	663,00	31/01/2020
FARMACIA LA SAPIENZA DOTT. MASSIMO MELE	1.813,16	02/01/2020
FARNE' BARBARA	2.220,40	21/01/2020
GRUPPO PER LE RELAZIONI TRANSCULTURALI	422,00	08/02/2020
LORENZI LUIGI	1.982,38	
RUDRAPPÀ HEMEGOWDA	3.651,56	31/01/2020
SANTAMBROGIO JACOPO	881,35	07/01/2020
SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE CALYPSO ONLUS SOCIETA' COOPERAT	1.047,90	14/02/2020
Fatture da ricevere entro es.succ.	18.906,75	

Debito verso erario per lavoro dipendente: I debiti tributari, pari ad euro 8.461,88, sono relativi alle ritenute Irpef e addizionali Irpef dei lavoratori dipendenti non ancora versate perché relative al mese di dicembre 2019.

Sono stati tutti regolarmente versati il 16 01 2020;

Debito verso erario per lavoro autonomo: I debiti tributari, pari ad euro 1.360,00, sono relativi alle ritenute Irpef dei lavoratori autonomi non ancora versate perché relative al mese di dicembre 2019. Sono state tutte regolarmente versate il 16 01 2020;

Debito verso erario c/imposta sost. riv. tfr: Il debito tributario per imposta sostitutiva di rivalutazione del TFR, pari ad euro 27,08, è relativo alla quota di imposta sostitutiva del TFR 2019. E' stato regolarmente versato il 17 02 2020;

Debiti verso Iva: Il debito Iva, per Reverse Charge, pari ad euro 897,38, è relativo al del IV trimestre 2019.

E' stato versato l'acconto pari ad euro 780,91 il 27 1 2020 e verrà versato il saldo nel 2020;

Debiti verso istituti previdenziali: I debiti previdenziali, pari ad euro 14.290,71, sono relativi all'Inps dei dipendenti non ancora versata perché del mese di dicembre 2019.

Sono stati tutti regolarmente versati il 16 01 2020;

Il *Totale dei Debiti* incide per il 26% sul totale del passivo ed è diminuito del 12% (pari a -11.618,01 euro) rispetto al 2018.

Ratei e risconti passivi: I ratei passivi, pari ad euro 48.571,24, sono relativi alla quota di tredicesima e quattordicesima maturata al 31 12 2019 più la quota di ferie e permessi non goduti al 31 12 2019 per € 48.183,68 e per € 387,56 all'Inail. Sono aumentati rispetto al 2018 del 5% per l'incidenza della maggiore forza lavoro della Comunità Terapeutica e rappresentano l' 13% del totale delle passività.

RENDICONTO GESTIONALE:

1) Oneri da attività tipiche:

1.1) Acquisti: Gli acquisti, riportati in questa voce, si riferiscono al materiale necessario per svolgere l'attività istituzionale dell'ente. L'incidenza di questa voce rappresenta il 7% sul totale dei costi, con un incremento del 30% rispetto all'anno precedente.

Nel dettaglio gli acquisti per il Centro Diurno, aumentati del 21% rispetto al 2018 (+1.316,35 euro), incidono per l'1% sul totale dei costi, gli acquisti per la Comunità Terapeutica, aumentati del 33% (+ 20.148,20 euro), incidono per il 6% sul totale dei costi.

1.2) Servizi: I servizi, riportati in questa voce, si riferiscono ai servizi necessari per svolgere l'attività istituzionale dell'ente ripartiti tra quelli a carattere generale e quelli specifici di progetto (Centro Diurno, Comunità Terapeutica, spese psicoterapeuti Centro per la Famiglia, ecc).

L'incidenza dei servizi, riportati in questa voce, è pari al 26% sul totale dei costi, con un decremento del -20% (-49.646,66) rispetto all'anno precedente.

Godimento beni di terzi: Le spese per godimento beni di terzi, pari al 8% sul totale dei costi, sono in linea con l'anno precedente.

Le spese che si trovano in questa voce sono determinate principalmente dal costo per l'affitto della sede del Centro Diurno e della Comunità Terapeutica, nella quale si svolgono le attività, dalle spese condominiali relative e, in maniera residuale, dal leasing della stampante in uso nella sede del Centro Diurno.

1.4) Costo del personale: L'incidenza del costo del personale sul totale dei costi è pari al 53% dei costi complessivi si è incrementata del 11% rispetto all'anno precedente (+55.941,24) per l'utilizzo a pieno regime della Comunità Terapeutica.

La quota di TFR incide per il 3% sul totale dei costi e si è incrementata dell' 8% rispetto all'anno precedente.

1.5) Ammortamenti: L'incidenza degli ammortamenti, riportati in questa voce, è del 2% sul totale dei costi, principalmente per la quota di competenza delle spese di ristrutturazione della sede della Comunità Terapeutica.

1.6) Oneri diversi di gestione: L'incidenza degli oneri diversi di gestione riportati in questa voce è tendente allo 0% sul totale dei costi.

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi: questa voce non è stata movimentata.

3) Oneri di attività accessorie: questa voce non è stata movimentata;

4) Oneri finanziari e patrimoniali: l'incidenza di questa voce è pari a 0%;

5) Oneri straordinari: L'incidenza di questa voce sul totale dei costi è pari al 3%.

6) Oneri di supporto generale: questa voce non è stata movimentata;

PROVENTI:

1) Proventi e ricavi da attività tipica: I proventi da attività tipica rappresentano il 100% delle entrate dell'Ente, esse sono aumentate rispetto al 2018 del 10% .

2) Proventi da raccolta fondi: I proventi da raccolta fondi, rappresentati dal 5 per mille riscosso nell'anno, incidono, sul totale delle entrate, per un valore tendente allo 0%.

3) Proventi e ricavi da attività accessorie: I proventi evidenziati in questa voce incidono, sul totale delle entrate, per un valore tendente allo zero e includono esclusivamente gli arrotondamenti attivi.

4) Proventi finanziari e patrimoniali: I proventi evidenziati in questa voce incidono, sul totale delle entrate complessive, per un valore tendente allo 0% e sono rappresentati dagli interessi attivi bancari.

5) Proventi straordinari: I proventi evidenziati in questa voce riguardano prevalentemente entrate non di competenza. Incidono sul totale delle entrate complessive per un valore tendente allo 0%.

ALTRE INFORMAZIONI

Il presente Bilancio corrisponde alle scritture contabili di una contabilità ordinaria tenuta per competenza economica.

Il numero dei **dipendenti** al 31 12 2019 è pari a **14**, di cui 1 figure amministrative (**+1 in maternità**), **4** educatori per il Centro Diurno e, per la Comunità Terapeutica, **1** coordinatore, **1** assistente sociale, **4** educatori, **1** infermieri professionali, **1** OSS;

Il numero dei **collaboratori coinvolti nel progetto Centro per la Famiglia** al 31 12 2019 è pari a 2.

Il numero dei **volontari** al 31 12 2019 è pari a 2, inseriti entrambi nella Comunità Terapeutica.

Il numero dei LPU (**Lavoratori di Pubblica Utilità**) al 31 12 2019 è pari a 2.

Il numero degli **stagisti** al 31 12 2019 è pari a 1.