

31 Dicembre 2019

- ✓ Relazione di Missione
- ✓ Bilancio
- ✓ Nota Integrativa

NOTA INTEGRATIVA
AL Bilancio al 31/12/2019
“FONDAZIONE LA VERSIERA 1718”

avente sede in Varedo (MB) – Via Vittorio Emanuele II nr. 1

Iscritta al Registro Imprese di Monza e Brianza - Rea 1877492 - Codice fiscale 91122040156

Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche della Regione Lombardia al nr. 2464

PREMESSA

Signori Consiglieri,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come disposto dall'art. 2423 1° comma del codice Civile. E' dato atto che il Bilancio, corrispondente alle scritture contabili regolarmente tenute dalla Fondazione, è redatto in conformità degli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del Codice Civile; lo stesso è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti nell'art. 2423 bis e secondo i criteri di valutazione dell'art. 2426.

Si è proceduto a formulare il presente bilancio tenendo conto:

- dell'ipotesi di continuità dell'ente;
- del principio della prudenza e a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- che gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- che i criteri di valutazione di cui all'art. 2426, c.c. sono stati scrupolosamente osservati.

Sono state inoltre tenute in considerazione le raccomandazioni, le interpretazioni emanate dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori e dei Ragionieri Commercialisti e, se ed in quanto applicabili, i principi contabili approvati dal Consiglio stesso.

La presente nota è stata in particolare redatta secondo lo schema proposto dalla raccomandazione n. 1 della sopraindicata Commissione.

SCHEMA E CONTENUTO DEL BILANCIO

L'art. 20 del codice civile, nell'ambito della disciplina delle fondazioni e delle associazioni riconosciute, prevede la generica approvazione del bilancio al termine di ogni esercizio.

A parte questa norma non vi sono regole predeterminate né legislative, né norme generalmente accettate per la formazione e il contenuto del bilancio delle fondazioni.

Occorre quindi riferirsi alla tecnica, in particolare alle indicazioni espresse dalla già citata Commissione delle Aziende Non Profit ed alle norme stabilite per le imprese, se applicabili.

Vengono di seguito descritti gli schemi adottati per la redazione del presente bilancio.

STATO PATRIMONIALE

Lo schema di Stato patrimoniale adottato riprende la struttura di base dello schema previsto per le imprese dall'art. 2424 del codice civile con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle raccomandazioni e delle peculiarità che contraddistinguono la realtà della Fondazione.

In particolare si precisa che:

- il patrimonio libero, di ammontare negativo, rappresenta la sommatoria del risultato gestionale realizzato nell'esercizio e di quelli degli esercizi precedenti;
- il fondo di dotazione è costituito dalle risorse conferite all'atto della costituzione dal socio fondatore;
- il patrimonio vincolato è composto da fondi, riserve e contributi in conto capitale vincolati per scelte operate da terzi donatori o dalle scelte del consiglio di indirizzo.

RENDICONTO DELLA GESTIONE

La struttura del rendiconto gestionale è conforme alla raccomandazione n. 1 della Commissione Aziende Non Profit.

L'attività di rendicontazione ha come scopo principale quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dalla fondazione nell'adempimento della missione istituzionale.

Il rendiconto gestionale ad oneri e proventi informa sulle modalità con cui le risorse sono state acquisite e sono state impiegate nel periodo con riferimento alle cosiddette "aree gestionali".

Le "aree gestionali" sono gli ambiti di attività contraddistinti da elevati livelli di uniformità in correlazione ai fini perseguiti.

Tra le aree gestionali della Fondazione sono individuate:

- attività tipica o istituzionale: si tratta di attività svolta dalla Fondazione ai sensi delle indicazioni previste dallo statuto che contraddistingue l'azione della fondazione. Nella gestione dell'attività rientrano quindi tutte le operazioni che sono direttamente correlate alla missione della Fondazione;
- attività promozionale e di raccolta fondi: nell'ambito dell'area gestionale descritta trovano rappresentazione tutti i costi ed i proventi connessi allo sviluppo d'attività svolte dalla Fondazione

nel tentativo di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie e iniziative promozionali di raccolta dei fondi;

- attività di gestione finanziaria e patrimoniale: si tratta di attività di gestione finanziaria e patrimoniale strumentali all'attività di istituto;
- attività di natura straordinaria: si tratta di attività straordinarie strumentali all'attività di istituto. Come tali sono attività non programmate svolte occasionalmente.
- attività di supporto generale: si tratta dell'attività di direzione e di conduzione della Fondazione che garantiscono l'esistenza delle condizioni organizzative di base che ne determinano il divenire.

Il rendiconto gestionale presenta uno schema di classificazione delle risorse acquisite ed impiegate dalla Fondazione basato sulla classificazione per provenienza da soggetti ed aree gestionali per i proventi, e sulla classificazione per destinazione alle funzioni gestionali per gli oneri.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Di seguito vengono esposti i criteri di valutazione delle voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico d'acquisizione, incluso degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente ed in quote costanti per il periodo della loro prevista utilità futura ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Terreni e Fabbricati

. Fabbricati 3%

Attrezzature Industriali e Commerciali

. Attrezzature specifiche 19%

Altre

. Mobili e dotazioni 12%

. Macchine d'ufficio elettromecc. ed elettroniche 20%

. Mezzi di trasporto interno 20%

Nessun cespite è oggetto di locazione finanziaria (leasing).

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa vengono imputati al cespite.

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.

Si precisa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle immobilizzazioni materiali ed ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il valore presumibile di realizzo che coincide con il valore nominale degli stessi.

Disponibilità liquide

Il saldo dei conti correnti bancari è iscritto al valore nominale.

Patrimonio netto

Rappresenta il patrimonio netto di pertinenza della Fondazione e comprende sia il Patrimonio di costituzione (fondo di dotazione) che le donazioni ricevute successivamente con vincolo di destinazione ad incremento del patrimonio stesso, nonché i disavanzi di gestione dell'esercizio di competenza e di quelli precedenti.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei attivi e passivi costituiscono la contropartita di proventi e costi relativi ad almeno due esercizi per i quali, alla data di bilancio, non si sono ancora verificate le corrispondenti variazioni numerarie e sono iscritti in bilancio secondo la loro competenza economica e temporale nel rispetto del generale principio di correlazione dei costi e dei proventi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente la porzione di costi e di proventi relativi ad almeno due esercizi non imputabili al risultato economico dell'esercizio in cui si è verificata la corrispondente variazione numeraria.

Ratei e risconti comprendono solo quote di costi e proventi la cui entità varia in ragione del tempo.

Conti d'ordine

sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale ed evidenziano, secondo il Principio Contabile CNDC-CNR n. 22, impegni, rischi e beni di terzi che non siano già rappresentati nel sistema contabile principale.

Interessi e i proventi

sui quali sia stata applicata una ritenuta a titolo d'imposta o un'imposta sostitutiva, sono riportati nel conto economico al netto delle imposte.

I costi e i proventi

sono valutati rispettando il principio della competenza temporale con l'eventuale ricorso all'iscrizione di ratei e risconti.

Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.422.673,34	7.423.269,17	(595,83)

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio, con riferimento al costo storico delle immobilizzazioni, sono i seguenti:

COSTO STORICO	SALDO 31/12/2018	Incrementi		Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Altri Movimenti	(Alienazioni)	SALDO 31/12/2019
Terreni e fabbricati	7.419.619	23.090	0	(23.090)	0	0	7.419.619
- terreni	330.383	0	0	0	0	0	330.383
- fabbricati civili	7.089.236	23.090	0	(23.090)	0	0	7.089.236
Attrezzature industriali e commerciali	13.497	0	0	0	0	0	13.497
- Attrezzatura specifica	13.497						13.497
Altri beni	8.540	1.890				0	10.430
- mobili		1.890					1.890
- automezzi	8.540	0	0	0			8.540
Totale	7.441.656	24.980	0	(23.090)	0	0	7.443.546

L'incremento della voce "Fabbricati" è dovuto alla capitalizzazione di interventi di ristrutturazione e rifacimento di alcune parti relative alla Sala Carrozze.

I contributi c/to impianti ricevuti dalla Rotary Club relativi a ristrutturazioni di parti di immobili sono andati a diminuire direttamente il valore degli investimenti a cui si riferiscono.

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio, con riferimento al fondo ammortamento delle immobilizzazioni, sono i seguenti:

FONDO AMMORTAMENTO	SALDO 31/12/2018		Ammortam ento	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Altri Movimenti	(Alienazioni)	SALDO 31/12/2019
Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0
- terreni	0	0	0	0	0	0	0
- fabbricati civili	0	0	0	0	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	(11.433)	0	(1.336)	0	0	0	(12.769)
- Attrezzatura specifica	(11.433)		(1.336)				(12.769)
Altri beni	(6.954)	0	(1.150)	0	0	0	(8.104)
- mobili	0		(113)				(113)
- automezzi	(6.954)		(1.037)				(7.991)
Totale	(18.387)	0	(2.486)	0	0	0	(20.873)

Per quanto si attiene alla voce fabbricati, in considerazione della tipologia e delle caratteristiche di non strumentalità degli immobili, per il presente esercizio non si è provveduto all'iscrizione in bilancio dei relativi ammortamenti.

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio, con riferimento al valore netto delle immobilizzazioni, sono i seguenti:

VALORE NETTO	SALDO 31/12/2018	Incrementi	Ammortamento	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Altri Movimenti	(Alienazioni)	SALDO 31/12/2019
Terreni e fabbricati	7.419.619	23.090	0	(23.090)	0	0	7.419.619
- terreni	330.383	0	0	0	0	0	330.383
- fabbricati civili	7.089.236	23.090	0	(23.090)	0	0	7.089.236
Attrezzature industriali e commerciali	2.064	0	(1.336)	0	0	0	728
- Attrezzatura specifica	2.064	0	(1.336)	0	0	0	728
Altri beni	1.586	1.890	(1.037)	0	0	0	2.326
- mobili	0	1.890	(113)				1.777
- automezzi	1.586	0	(1.037)	0	0	0	549
Totale	7.423.269	24.980	(2.486)	(23.090)	0	0	7.422.673

Si precisa inoltre che per tutte le immobilizzazioni iscritte in bilancio al 31 Dicembre 2019 non sono state effettuate rivalutazioni e svalutazioni.

Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
60.257,29	60.257,29	/

La voce in esame corrisponde:

- ❖ per Euro 36.238,42:= crediti verso il Comune di Varedo - quale restituzione di IMU non dovuta e contributi da erogare alla Fondazione per la quota dell'esercizio
- ❖ per Euro 21.930,87:= crediti per pagamenti già effettuati di pertinenza del Consorzio Villa Greppi (si veda anche "debiti diversi verso terzi) per la compartecipazione al Bando "Ville Aperte"
- ❖ per Euro 2.088,00:= quale credito verso l'erario per acconti di imposta sul reddito.

Attività finanziarie non immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
273,12	273,12	/

La voce in esame si riflette esclusivamente nelle diverse cauzioni legate alle forniture delle diverse utenze.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
18.677,84	10.926,81	7.751,03

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Depositi bancari e postali	18.293,66	10.560,60
Assegni Denaro e altri valori in cassa	384,18	366,21
Arrotondamento		
Totale	18.677,84	10.926,81

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide sul conto corrente bancario in essere con la Banca Prossima Spa, ed i valori presenti in cassa, alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e Risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.502,82	3.814,01	(311,19)

La voce è rappresentata dalla quota dei premi assicurativi relativa alle polizze incendio fabbricati e responsabilità civile terzi pagati nel 2019 ma di competenza del prossimo esercizio.

I risconti attivi sono stati determinati secondo i criteri di cui al comma 5 dell'art.2424 bis del Codice Civile, nonché secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale.

Non sono stati rilevati ratei attivi.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

PASSIVO

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
992.677,34	1.084.166,07	(91.488,73)

	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Descrizione				
Fondo di dotazione	60.000			60.000
Fondo Immobili c/to conferimento	1.272.384			1.272.384
Avanzo (disavanzo) gestionale esercizi precedenti	(112.673)	(135.544)		(248.217)
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	(135.544)	(91.489)	135.544	(91.489)
Totale	1.084.167	(227.033)	135.544	992.678

La voce in esame si è movimentata nel corso dell'esercizio per il risultato di periodo.

Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.512.707,07	6.413.978,53	98.728,54

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	22.591			22.591
Debiti verso Banche		6.419.054		6.419.054
Debiti diversi vs altri enti	40.439			40.439
Altri debiti	26.836			26.836
Debiti Tributari	3.787			3.787
Totale	93.653	6.419.054	0	6.512.707

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi abbuoni, rettifiche di fatturazione e degli acconti ricevuti, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Sono incrementati in quanto non sono ancora stati pagati i fornitori che hanno eseguito i lavori di restauro di parte del tetto verso la fine dell'esercizio.

Debiti verso altri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
40.439,05	40.439,05	/

Trattasi di debiti verso il Comune di Varedo per somme erogate in anni precedenti di cui è stata richiesta la restituzione. La situazione non è variata rispetto al precedente esercizio.

Debiti verso banche

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.419.053,95	6.310.752,55	108.301,40

Ammontano a €uro 6.419.054 e rappresentano integralmente l'utilizzo in linea capitale dell'apertura di credito in conto corrente ipotecario messa a disposizione da Banca Prossima Spa alla Fondazione per complessivi 6.500.000= €uro; l'utilizzo della linea di credito è stato effettuato a copertura finanziaria dell'operazione immobiliare di acquisto della Villa Bagatti effettuato nel 2011.

A garanzia di detta apertura di credito è stata iscritta un'ipoteca di primo grado a favore di Banca Prossima Spa sui complessi immobiliari di Villa Bagatti e Villa Agnesi, oltre che da diritti edificatori, che

il Socio Fondatore si è impegnato a trasferire alla Fondazione come da delibera della Giunta Comunale n. 98/2011, per un valore complessivo di euro 6.676.095.

Diritti che alla data del presente bilancio non sono stati ancora trasferiti alla Fondazione.

Altri Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
26.817,23	26.817,23	/

Trattasi di debiti verso Consorzio Villa Greppi per quota competenza Contributo Cariplo incassato per loro conto a fronte di pagamenti già da noi effettuati e di loro pertinenza (si veda anche “anticipi a fornitori terzi, nell’attivo) per la compartecipazione al Bando “Ville Aperte”

Ratei e Risconti

Nessuna segnalazione.

Conti d’ordine

Nella voce relativa agli impegni e garanzie assunti al 31 dicembre 2019 è stato registrato il valore dell’iscrizione dell’ipoteca di 1° grado sugli immobili denominati Villa Bagatti e Agnesi richiesta dalla Banca Prossima Spa a garanzia dell’apertura di credito in conto corrente ipotecario.

La situazione patrimoniale si chiude con un disavanzo di gestione pari ad Euro 91.488,73 che si propone di rinviare ai prossimi esercizi.

RENDICONTO GESTIONALE

Il Rendiconto Gestionale, ha adottato, in armonia con i principi contabili più accreditati in tema di Enti non Profit, la corretta terminologia di “Proventi” e “Oneri” in luogo di Ricavi e Costi, ritenendola più adeguata ad un ente che non persegue scopo di lucro.

ONERI

Oneri da attività tipiche

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.464,19	0	5.464,19

Trattasi di spese per interventi di allestimento e di recupero della Sala Carrozze e di acquisti di beni e servizi relativi al Progetto “MAMME A SCUOLA” riguardante corsi di alfabetizzazione rivolti ad una

specificità sociale per un importo di euro 30.204,53 Finanziato interamente dal Rotary Club di Varedo e Valle del Seveso attraverso l'attivazione di un GLOBAL GRANT internazionale ha permesso l'allestimento e il recupero della Sala delle Carrozze. Per tale motivo parte delle spese di rifacimento di alcune sezioni della sala Carrozze sono state capitalizzate come incremento del valore dell'immobile per un importo di euro 24.740,34. Si veda tra i proventi il corrispondente contributo "Rotary".

Oneri promozionali e di raccolta fondi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
-	-	/

La voce in esame è rappresentata dalle spese effettuate per acquisire beni e servizi connessi all'organizzazione di eventi per la raccolta fondi destinati al mantenimento ed il restauro del complesso immobiliare di Villa Bagatti Valsecchi.

Per maggiori dettagli ed approfondimenti si rimanda alla relazione di missione ed ai singoli rendiconti delle manifestazioni (Rif. Art.143 comma 3, lettera a) T.U.I.R. - Art. 20 comma 2 DPR 600/73 così come modificato dall'art. 8 del D.Lgs. 460/1997).

Oneri da attività accessorie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
=	=	=

Nessuna segnalazione per l'esercizio in esame.

Oneri finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
108.547,55	109.644,47	(1.096,92)

Nella voce in esame sono stati iscritti Euro 108.547,55= a titolo di interessi passivi e delle relative commissioni di disponibilità fondi maturati al 31/12/19 sulla linea di credito ipotecaria concessa dalla Banca Prossima S.p.a.; le commissioni e spese bancarie maturate sui rapporti bancari ordinari in essere alla fine dell'esercizio ammontano a Euro 350,15 =.

Oneri Finanziari e Patrimoniali		Bilancio 31 Dicembre 2019		
Bilancio Rif.to	Voce di Spesa	2019	2018	Variazione
4.1)	Su rapporti bancari	350,15	283,44	66,71
4.2)	Su Mutui	108.197,40	109.361,03	(1.163,63)
4.3)	Da patrimonio edilizio	-	-	-
4.4)	Da altri beni patrimoniali	-	-	-
Totale Oneri Finanziari e Patrimoniali		108.547,55	109.644,47	(1.096,92)

Rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente la voce è leggermente diminuita a seguito di un decremento dei tassi di interesse.

Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
=	=	=

Nessuna segnalazione nell'esercizio.

Oneri di supporto generale

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
31.510,75	69.958,03	(38.447,28)

Rappresentano i costi di struttura per la gestione ordinaria della Fondazione e risultano così suddivisi:

Oneri di Supporto Generale		Bilancio 31 Dicembre 2019		
Bilancio Rif.to	Voce di Spesa	2019	2018	Variazione
6.1)	Acquisti materiali per manutenzioni e di consumo	1.661	2.144	- 482
6.1)	Cancelleria	593	544	49
6.1)	Servizi giardinaggio Parco Bagatti	413	464	- 51
6.2)	Manutenzione impianti e macchinari	1.433	1.781	- 348
6.2)	Manutenzione Immobili	1.915	2.258	- 343
6.2)	Trasporti	1.972	801	1.171
6.2)	Compensi a Sindaci e Revisori	3.870	3.870	-
6.2)	Consulenze Amministrative e Fiscali	2.800	3.426	- 625
6.2)	Consulenze Tecniche	1.916	1.666	250
6.2)	Assicurazioni Rct e Incendio	4.137	4.615	- 477
6.2)	Energia elettrica	3.695	5.895	- 2.199
6.2)	Riscaldamento Gas	-	-	-
6.2)	Acqua potabile	-	5.065	- 5.065
6.2)	Fonia-Internet-Pec Posta certificata	134	-	134
6.5)	Ammortamenti diritti di utilizz.opere dell'ingegno	-	-	-
6.6)	Ammortamenti Fabbricati	-	-	-
6.6)	Ammortamenti Impianti e attrezzature	1.449	2.564	- 1.116
6.6)	Ammortamenti Automezzi	1.037	1.708	- 671
6.6)	Imposta sui Redditi delle Società	-	-	-
6.6)	Imposte Municipali	-	-	-
6.6)	Tassa Vidimazione Libri sociali	310	310	-
6.6)	Imposta di bollo su c/c Bancari	18	16	2
6.6)	Imposta di bollo su atti diversi	-	-	-
6.6)	Diritto Annuale Cciaa	18	18	-
6.6)	Spese varie ufficio	1.512	1.806	- 294
6.6)	Spese postali	24	36	- 12

6.6)	Sopravvenienze Passive	515	1.448	- 933
6.6)	Sopravvenienze Passive Rest. Interessi 4° tr. 2016	-	27.436	- 27.436
6.6)	IRES	2.088	2.088	-
Totale Oneri di Supporto Generale		31.511	69.958	- 38.447

PROVENTI

Proventi e ricavi attività tipiche

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.229,37	=	4.229,37

Proventi da Attività Tipiche		Bilancio 31 Dicembre 2019		
Bilancio Rif.to	Voce di Spesa	2019	2018	Variazione
1.1)	Da contributi su progetti	27.079,62	-	27.079,62
1.2)	Da contratti con enti pubblici	-	-	-
1.3)	Da soci	-	-	-
1.4)	Da partecipanti	-	-	-
1.5)	Da sostenitori	-	-	-
1.6)	Altri proventi e ricavi	-22.850,25	-	-22.850,25
Totale Proventi da Attività Tipiche		4.229,37	-	4.229,37

Nella sub-sezione "*Altri proventi e ricavi*" si annovera il contributo ricevuto dal Rotary Club di Varedo e Valle del Seveso per il progetto "MAMME A SCUOLA" già descritto tra gli oneri da attività tipiche.

Parte di questi contributi sono stati donati come "Contributi c/to impianti" e sono serviti per dei lavori di ristrutturazione della "Sala Carrozze" rendendola agibile a scopi didattici e divulgativi. I costi di tali lavori sono stati capitalizzati e per scelta della Fondazione non vengono ammortizzati poiché si ritiene che incrementino il valore storico della Villa Bagatti e del suo contesto generale. Per tale motivazione si è ritenuto che i contributi ricevuti per pagare questi lavori non dovessero partecipare al reddito dell'esercizio, ma invece andassero a ridurre il costo del bene capitalizzato, in quanto non sostenuto.

La stessa voce avrebbe dovuto contenere i contributi in conto esercizio erogabili dal Comune di Varedo (Socio Fondatore). Tali somme non sono state iscritte tra i proventi in quanto gli amministratori non hanno ritenuto esigibili, certe e liquidabili tali somme.

Il Comune di Varedo ha iscritto una somma pari ad € 106.997 per il 2017 ed € 115.000 per il 2018 ed € **115.000 per il 2019** vincolati nell'avanzo di amministrazione del Comune stesso.

Gli amministratori della Fondazione avendo più volte sollecitato l'erogazione di tali contributi ed avendo ricevuto sempre risposte negative, funzionali all'esito delle vicende giudiziarie che coinvolgono l'acquisto della villa Bagatti-Valsecchi, ritengono opportuno non iscrivere tali somme come ricavi dell'esercizio.

Essi infatti ritengono che a fronte di una richiesta di rientro anche della sola parte di interessi del mutuo da parte della Banca Prossima, finanziatrice dell'operazione di acquisto della Villa, tali somme non potrebbero essere disponibili.

Come da Bilancio preventivo è risaputo che la posizione del Comune è quella di non erogare ulteriori contributi alla Fondazione. Dapprima subordinati all'esito della causa in corso con la proprietà venditrice dell'immobile e, dopo l'esito sfavorevole, subordinati alla verifica di una via che chiarisca la posizione giurica corretta della Fondazione, del Comune e della ex proprietà nei confronti degli atti di acquisto della villa Bagatti Valsecchi.

Come nell'esercizio precedente, nonostante i vari chiarimenti che si sono susseguiti nell'esercizio, gli amministratori hanno deciso di avere un atteggiamento prudentiale, in concordanza con le normativa contabile di "buona amministrazione"

Proventi da raccolta fondi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.293,41	12.571,00	9.722,41

Proventi da Raccolta Fondi		Bilancio 31 Dicembre 2019		
Bilancio Rif.to	Voce di Spesa	2019	2018	Variazione
2.1)	Raccolta Partecipanti	-	-	-
2.2)	Raccolta Sostenitori	-	-	-
2.3)	Raccolta Attività creative e culturali	22.293,41	12.571,00	9.722,41
2.4)	Altri	-	-	-
Totale Proventi da Raccolta Fondi		22.293,41	12.571,00	9.722,41

Ammontano a €uro 22.293,41 e rappresentano il totale dei contributi e delle diverse liberalità ricevute in occasione di eventi e manifestazioni organizzate nel corso dell'esercizio dalla Fondazione e destinati alla copertura delle spese per il mantenimento ed il restauro del complesso immobiliare di Villa Bagatti Valsecchi.

Per maggiori dettagli ed approfondimenti si rimanda alla relazione di missione ed ai singoli rendiconti delle manifestazioni (Rif. Art.143 comma 3, lettera a) T.U.I.R. - Art. 20 comma 2 DPR 600/73 così come modificato dall'art. 8 del D.Lgs. 460/1997).

Proventi e ricavi da attività accessorie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
12.000,00	26.906,36	(14.906,36)

Il contributo riguarda l'incasso relativo alla messa a disposizione di alcuni spazi esterni per consentire delle manifestazioni culturali ed enogastronomiche.

Nel corso dell'esercizio la Fondazione non ha posto in essere alcuna attività di carattere commerciale.

Proventi finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1,75	0,75	1,00

Ammontano a Euro 1,75.= e sono rappresentati dagli interessi attivi maturati sui conto correnti bancari in essere con la Banca Prossima Spa iscritti al netto delle ritenute d'acconto trattenute da quest'ultima in qualità di sostituto di imposta.

Proventi straordinari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
15.509,23	4.579,85	10.929,38

Ammontano a Euro 15.509,23 e si riferiscono a:

- Euro 3.208 = rettifiche d'esercizio per rimborso bollette consumi acqua anni precedenti.
- Euro 1.595 = rettifiche d'esercizio per sistemazione contabile.
- Euro 10.310 = rimborso assicurativo per risarcimento danni al patrimonio.

Il Rendiconto gestionale alla data del 31 Dicembre 2019 chiude con un disavanzo pari ad Euro 91.488,73

ALTRE INFORMAZIONI

Strumenti finanziari derivati

Alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano in essere investimenti in strumenti finanziari derivati.

Servizi ricevuti a titolo gratuito da persone fisiche e giuridiche

Come negli esercizi precedenti la Fondazione per lo svolgimento di tutte le sue attività istituzionali si avvale dei servizi offerti a titolo gratuito dall'Associazione Volontari Versiera Varedo.

Compensi in denaro, servizi o natura riconosciuti e/o erogati a favore degli amministratori

Per l'attività svolta nel corso dell'esercizio i membri del Consiglio non hanno percepito alcun compenso.

Rimborsi spese riconosciuti agli amministratori

Nessuna segnalazione per l'esercizio in esame.

Ammontare dell'Iva indetraibile

L'Iva sugli acquisti è stata considerata interamente indetraibile per la parte relativa all'attività istituzionale e detraibile se relativa all'attività commerciale.

Situazione dei contratti stipulati con le Pubbliche Amministrazioni

Nessuna segnalazione per l'esercizio in esame.

Informazioni relative a sovvenzioni, donazioni, atti di liberalità, erogazioni di beni o servizi in favore di altri enti durante l'esercizio

Nessuna segnalazione.

Operazioni con parti correlate

Nessuna segnalazione per l'esercizio in esame.

Struttura organizzativa

Nessuna segnalazione per l'esercizio in esame.

Costo sostenuto per la revisione dei conti

Per la carica e l'attività di Revisore Unico per l'esercizio in esame sono stati stanziati Euro 3.869,84=.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Tra le varie iniziative si è deciso di intraprendere, oltre alle normali attività istituzionali, un'attività commerciale, con relativa iva separata, per l'organizzazione di eventi con una società specializzata in materia. La situazione sanitaria dei primi mesi del 2020 ha purtroppo annullato tutte le attività nella prima parte dell'esercizio e compromesso la seconda.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Il disavanzo gestionale ammonta a Euro 91.488,73 = e si propone il suo rinvio agli esercizi successivi.

Continuità gestionale

Dopo la sentenza di primo grado della causa intentata contro il venditore della Villa Bagatti Valsecchi, in cui tutti gli imputati sono stati prosciolti poiché il fatto non sussiste, la Fondazione segue con molto interesse le strategie che verranno adottate dal socio unico sotto il profilo legale, sperando che ciò porti a maggior chiarezza gestionale.

L'impegno del socio unico è fondamentale per garantire la continuità aziendale e all'onorabilità futura degli impegni finanziari sottoscritti.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto della Gestione e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto, nel rispetto del principio fondamentale di trasparenza, la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato della gestione.

Varedo lì, 4 Giugno 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Isabella Maffeis

I membri del consiglio di Amministrazione

Emiliano Cattaneo

Ciro D'Aries
