



Opera Bonomelli Onlus

FONDAZIONE OPERA BONOMELLI ONLUS

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

Fondazione riconosciuta con decreto del Presidente della Regione Lombardia n. 495 del 21 febbraio 2020

Organizzazione non lucrativa di attività sociale dal 4 ottobre 2012

Sede sociale in Via Carnovali 95, 24122 Bergamo

Codice Fiscale 80021830163, Partita IVA 01495190165,

Iscrizione al Registro delle Imprese di Bergamo n.333011

www.operabonomelli.it

Presidente onorario

Caterina Traini Romagnoli

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Giorgio Frigeri
Vice Presidente	Lorenzo Cavallini
Consigliere	Antonio Daini
Consigliere	Giacomo Invernizzi
Consigliere	Marcella Messina
Consigliere	Lauro Montanelli
Consigliere	Silvia Paganessi
Consigliere	Osvaldo Ranica
Consigliere	Serena Rondi
Consigliere	Don Davide Rota
Consigliere	Giuseppe Pedrolì ¹

ORGANO DI CONTROLLO MONOCRATICO

Manuel Pedrali²

ORGANISMO DI VIGILANZA D.Lgs 231/2001

Renato Salerno

DIREZIONE

Direttore	Giacomo Invernizzi
Vice Direttore Vicario	Antonia Sarzi Sartori
Vice Direttore	Vittoria Persico ³

¹ In carica dal 29/05/2020 per cooptazione del consigliere dimissionario Gian Cesare Toffetti

² In carica dal 09/10/2020, fino a tale data il ruolo era ricoperto dal Rag. Renato Salerno

³ Nominata Vice Direttore dal Consiglio di Amministrazione in data 19/02/2021

SOMMARIO

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020	4
SCHEMI DI BILANCIO.....	6
STATO PATRIMONIALE	7
CONTO ECONOMICO	8
CONTO ECONOMICO 2020: CONFRONTO CON PREVENTIVO	9
RENDICONTO FINANZIARIO	10
CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2021	11
PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	12
NOTE ESPLICATIVE	13
PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE	14
PRINCIPI CONTABILI.....	15
DETTAGLI DI STATO PATRIMONIALE	18
CONTO ECONOMICO A SEZIONI CONTRAPPOSTE	20
LE RISORSE DELLA BONOMELLI	21
RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO MONOCRATICO AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31/12/2020.....	22

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

L'anno 2020 verrà purtroppo ricordato come l'anno della pandemia che ha ferito e condizionato l'intera comunità mondiale. Anche la nostra Fondazione ha dovuto affrontare sfide impegnative anche in relazione alla particolare tipologia dei nostri Ospiti. Occorre dire che, grazie anche al senso di responsabilità, all'impegno e alla dedizione dei componenti della Direzione e di tutto il Personale, il comportamento degli Ospiti è stato molto corretto e responsabile contribuendo a contenere i rischi di diffusione del virus all'interno della struttura. L'attività ha potuto così svolgersi con relativa normalità e la qualità dei nostri servizi non è mai venuta meno e siamo stati in grado di rispondere adeguatamente alle esigenze di accoglienza e di permanenza delle persone avviate dai vari Enti convenzionati. Rimandiamo alla lettura del Bilancio sociale la descrizione e l'analisi delle attività svolte nel corso del 2020 nonché la valutazione della loro efficacia nei confronti dei nostri stakeholders, primariamente per i nostri Ospiti.

Passiamo al commento del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020. Le immobilizzazioni materiali sono state regolarmente svalutate ed ora ammontano a 152.000 € e quelle immateriali a 107.000€. Nel 2021 sono previsti importanti nuovi investimenti e a tale scopo è stato effettuato un accantonamento complessivo ai Fondi per futuri progetti di 136.000€. Le disponibilità liquide si mantengono elevate non ritenendo, stante la situazione molto fluttuante dei mercati finanziari, di effettuare nuovi investimenti in valori mobiliari, pur consapevoli della mancata generazione di rendite. Complessivamente i Fondi per Progetti e per copertura oneri e rischi vari ammontano a € 188.000. Il Patrimonio netto, comprensivo dell'avanzo di gestione, si attesta a 939.000 €. Le altre voci non richiedono particolari commenti.

Passando al Conto economico sottolineiamo il buon livello delle donazioni, accresciutesi nel periodo più grave della pandemia, pari a 75.000€. Il livello dei ricavi è salito da 1.942.000 a 2.169.000€ per effetto dell'introduzione di nuove prestazioni convenzionate, all'incremento molto positivo dei

ricavi del Biorto, potenziato con l'apertura anche di un punto di vendita presso la sede in Via Carnovali, dal livello delle donazioni mantenutosi sulla cifra dell'anno precedente, e da ultimo da alcune sopravvenienze dovute alla sfasatura temporale dell'incasso di contributi. I costi sono lievitati in modo contenuto in relazione allo sviluppo della produzione di Biorto e da nuove prestazioni e così pure il costo del personale (1.182.000 € contro 1.172.000 € dell'anno precedente). Da segnalare la riduzione delle spese per alimentari dovuta alle generose offerte di aiuto pervenute da più fonti. La favorevole situazione complessiva dei ricavi ci ha consentito perciò di effettuare i significativi stanziamenti al Fondo progetti pari a 136.000 € come sopra ricordato. Il Conto economico si chiude con un leggero avanzo di 35.000 € che si propone di passare al conto "Fondi vincolati per decisioni degli Organi istituzionali".

Passando al Bilancio preventivo si prevede un livello del valore della produzione in linea con l'andamento strutturale degli anni precedenti e quindi inferiore a quello del 2020, con un aumento significativo per quanto riguarda i ricavi dalle vendite del Biorto. Si prevede prudentemente anche un ritorno al livello medio delle donazioni rispetto a quello anomalo del 2019 e del 2020. I costi della produzione lievitano di circa 50.000 € mentre gli accantonamenti a Fondo rischi e oneri diversi si riducono a soli 32.000 €. I costi del personale si attestano a 1.201.000 € (+ 19.000 €) in quanto non si prevedono ulteriori aumenti contrattuali né significative variazioni nell'organico. Il risultato finale è previsto in un modesto avanzo di 26.000 €.

Bergamo, 29 aprile 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Giorgio Frigeri



SCHEMI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2020	2019	variazione	var. %
Immobilizzazioni	258.852	324.309	-65.457	-20,18%
Immobilizzazioni immateriali	107.039	124.793	-17.754	-14,23%
concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.698	2.150		
altre	104.341	122.643		
Immobilizzazioni materiali	151.813	199.516	-47.703	-23,91%
terreni e fabbricati	73.999	80.735		
impianti e attrezzature	60.913	75.641		
altri beni	16.901	43.140		
Attivo circolante	1.631.719	1.428.206	203.513	14,25%
Crediti	543.583	661.562	-117.979	-17,83%
verso clienti	508.906	626.970		
altri crediti	34.677	34.592		
Investimenti finanziari	318.832	305.157	13.675	4,48%
Disponibilità liquide	769.304	461.487	307.817	66,70%
depositi bancari e postali	752.101	447.532		
denaro e valori	17.203	13.955		
Ratei e risconti	12.305	7.345	4.960	67,53%
TOTALE ATTIVO	1.902.876	1.759.860	143.016	8,13%

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2020	2019	variazione	var. %
Patrimonio netto	939.452	24.381	915.071	3753,21%
Capitale sociale		10.397	-10.397	-100,00%
Riserva straordinaria		20.619	-20.619	-100,00%
Fondo di Dotazione	100.000	0	100.000	
Fondi vincolati x decis organ.istituz	804.129	0	804.129	
Risultato di gestione	35.323	-6.635	41.958	-632,38%
Fondo per rischi e oneri	197.683	983.345	-785.662	-79,90%
Fondo Benefattori		785.726	-785.726	-100,00%
Fondo Progetti	136.000	152.783	-16.783	-10,98%
Fondo Imposte	441	3.000	-2.559	-85,30%
Altri Fondi	61.242	41.836	19.406	46,39%
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	399.719	390.392	9.327	2,39%
Debiti	292.510	292.080	430	0,15%
Debiti verso fornitori	104.118	146.917	-42.799	-29,13%
Debiti previdenziali e tributari	64.422	55.632	8.790	15,80%
Altre passività	123.970	89.531	34.439	38,47%
Ratei e risconti	73.512	69.662	3.850	5,53%
TOTALE PASSIVO	1.902.876	1.759.860	143.016	8,13%

CONTO ECONOMICO

	2020	2019	variazione	var. %
Valore della produzione				
Donazioni	73.971	77.397	-3.426	-4,43%
Ricavi delle prestazioni	1.600.434	1.451.917	148.517	10,23%
Ricavi connessi a progetti e contributi diversi	171.351	202.564	-31.213	-15,41%
Ricavi connessi ad attività marginali	215.980	150.387	65.593	43,62%
Ricavi diversi di gestione	93.100	59.475	33.625	56,54%
Costi della produzione				
Materie prime, sussidiarie, di consumo, var.rimanenze	182.338	182.040	298	0,16%
Ospiti	272.808	254.968	17.840	7,00%
Servizi	272.592	254.612	17.980	7,06%
Personale	1.181.721	1.171.711	10.010	0,85%
Ammortamenti	48.416	53.111	-4.695	-8,84%
Oneri diversi di gestione	26.836	28.464	-1.628	-5,72%
Accantonamenti ai Fondi Rischi	12.500	20.661	-8.161	-39,50%
Stanziamiento Fondo Progetti	136.000		136.000	n.s.
Differenza tra valore e costi della produzione				
	21.625	-23.827	45.452	n.s.
Proventi e oneri finanziari				
	13.698	17.192	-3.494	n.s.
Risultato di gestione				
	35.323	-6.635	41.958	n.s.

CONTO ECONOMICO 2020: CONFRONTO CON PREVENTIVO

<i>(valori in migliaia di euro)</i>									
	BILANCIO	2020	Preventivo	2020	variazione		var.%		
Valore della produzione		2.155		1.946	209		10,74%		
Donazioni	74		40		34		85,00%		
Ricavi delle prestazioni	1.601		1.576		25		1,59%		
Ricavi connessi a progetti e contributi diversi	171		75		96		128,00%		
Ricavi connessi ad attività marginali	216		177		39		22,03%		
Ricavi diversi di gestione	93		78		15		19,23%		
Costi della produzione		2.133		1.985	148		7,46%		
Materie prime, sussidiarie, di consumo, var.rimanenze	182		194		-12		-6,19%		
Ospiti	273		265		8		3,02%		
Servizi	273		257		16		6,23%		
Personale	1.182		1.182		0		0,00%		
Ammortamenti	49		55		-6		-10,91%		
Oneri diversi di gestione e acc. ai Fondi Rischi	174		32		142		n.s.		
Differenza tra valore e costi della produzione		22		-39	61		n.s.		
Proventi e oneri finanziari		14		5	9				
Risultato di gestione		36		-34	70		n.s.		

RENDICONTO FINANZIARIO

DISPONIBILITA' FINANZIARIA NETTA		2020	2019	variazione 2020/2019
Crediti		555.345	661.562	-106.217
Investimenti finanziari		318.832	305.157	13.675
Disponibilità liquide		769.304	461.487	307.817
Ratei e risconti		12.305	7.345	4.960
ATTIVO CORRENTE (A)		1.655.786	1.435.551	220.235
Debiti verso fornitori		104.118	146.917	-42.799
Debiti previdenziali e tributari		64.422	55.632	8.790
Altre passività		123.970	89.531	34.439
Fondo Imposte		441	3.000	-2.559
Fondo per rischi e oneri - altri fondi		51.836	41.836	10.000
Ratei e risconti		73.512	69.662	3.850
PASSIVITA' A BREVE SCADENZA (B)		418.299	406.578	11.721
PATRIMONIO CIRCOLANTE NETTO (A - B)		1.237.487	1.028.973	208.514

RENDICONTO FINANZIARIO		2020	2019
Risultato di gestione		35.323	-6.635
Stanziamento Fondo Progetti		136.000	
Ammortamenti		48.416	53.111
Accantonamento al Fondo TFR		59.182	61.160
FLUSSO DELLA GESTIONE REDDITUALE (C)		278.921	107.636
FONDI DI RISORSE FINANZIARIE (D)		0	0
TOTALE FONTI E = (C + D)		278.921	107.636
Utilizzo del Fondo TFR		-49.855	-77.651
Investimenti in immobilizzazioni Immateriali		-4.586	-88.637
Investimenti in immobilizzazioni Materiali e altre variazioni		-15.966	-44.140
IMPIEGHI DI RISORSE FINANZIARIE (F)		-70.407	-210.428
VARIAZIONE PATRIMONIO CIRCOLANTE NETTO (E + F)		208.514	-102.792

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2021

<i>(valori in migliaia di euro)</i>	Preventivo 2021	Bilancio 2020	variazione	var. %
Valore della produzione	2.062	2.155	-93	-4,32%
Donazioni	40	74	-34	-45,95%
Ricavi delle prestazioni	1.561	1.601	-40	-2,50%
Ricavi connessi a progetti e contributi diversi	73	171	-98	-57,31%
Ricavi connessi ad attività marginali	230	216	14	6,48%
Ricavi diversi di gestione	158	93	65	69,89%
Costi della produzione	2.041	2.133	-92	-4,31%
Acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo	213	182	31	17,03%
Ospiti	244	273	-29	-10,62%
Servizi	296	273	23	8,42%
Personale	1.201	1.182	19	1,61%
Ammortamenti	55	49	6	12,24%
Oneri diversi di gestione e acc. ai Fondi rischi	32	174	-142	-81,61%
Differenza tra valore e costi della produzione	21	22	-1	-4,55%
Proventi e oneri finanziari	5	14	-9	-64,29%
Risultato di gestione	26	36	-10	-27,78%

PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Si sottopone all'approvazione il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 che presenta un Risultato di Gestione pari ad Euro +35.323,31 iscritto nella voce del Patrimonio netto "Risultato di Gestione" che si propone di trasferire alla voce del Patrimonio netto "Fondi vincolati per decisione degli Organi Istituzionali".

Bergamo, 29 aprile 2021

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

Giorgio Frigeri



NOTE ESPLICATIVE

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE

In ragione della trasformazione dell'Associazione Opera Bonomelli – Onlus in Fondazione Opera Bonomelli Onlus (21 febbraio 2020) ed in sede di destinazione del risultato di gestione dell'esercizio 2019 sono state alimentate le appostazioni contabili di seguito, sinteticamente, esposte:

Appostazioni contabili	Addebiti	Accrediti
Immobilizzazioni immateriali		5.270,36
Immobilizzazioni materiali		32.322,95
Crediti		11.762,40
Capitale sociale	10.396,73	
Riserva straordinaria	20.619,24	
Risultato di gestione		6.635,08
Fondo per rischi e oneri - Fondo Benefattori	785.725,63	
Fondo per rischi e oneri - Fondo Progetti	152.783,58	
Fondo per rischi e oneri - Altri Fondi		9.405,60
Fondo di Dotazione		100.000,00
Fondi vincolati per decisioni organi statutari		804.128,79
	969.525,18	969.525,18

Il presente documento riporta le informazioni nell'ottica della continuità aziendale, imputando costi e ricavi secondo la competenza economica degli stessi.

I principi contabili successivamente esposti, relativamente alle fasi di classificazione, valutazione e cancellazione, sono i medesimi adottati nel bilancio dell'Associazione Opera Bonomelli – Onlus chiuso al 31 dicembre 2019. Gli aggregati di bilancio sono valutati secondo i principi declinati nella parte PRINCIPI CONTABILI delle presenti Note Esplicative. L'applicazione di tali principi, nell'impossibilità di valutare con precisione alcuni elementi di bilancio, comporta talora, inevitabilmente, l'adozione di stime ed assunzioni in grado di incidere sui valori iscritti nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Nel ribadire che l'impiego di stime ragionevoli è parte essenziale della predisposizione del bilancio senza che ne venga intaccata l'attendibilità, si segnalano qui di seguito le voci di bilancio in cui è più significativo l'utilizzo di stime ed assunzioni:

- definizione della vita utile e della quota di ammortamento delle attività materiali ed immateriali a vita utile definita;
- valutazione dei crediti;
- quantificazione degli accantonamenti al Fondo rischi ed oneri – altri Fondi.

PRINCIPI CONTABILI

Immobilizzazioni immateriali

Le “Immobilizzazioni immateriali”, che sono costituite da attività non monetarie, identificabili, prive di consistenza fisica ed utilizzate nell’espletamento dell’attività sociale, si caratterizzano per la circostanza di essere controllate dalla Fondazione in conseguenza di eventi passati e nel presupposto che tramite il loro utilizzo affluiranno benefici economici, ovvero risparmi di costo od altri benefici derivanti dall’attività stessa.

La probabilità che si verifichino benefici futuri è valutata usando presupposti ragionevoli e sostenibili che rappresentano la migliore stima dell’insieme di condizioni economiche che esisteranno nel corso della vita utile dell’attività.

Le attività immateriale della Fondazione sono tutte a vita utile definita per cui è possibile stimare il limite temporale entro il quale ci si attende la produzione dei correlati benefici.

L’attività è iscritta al costo, comprensivo di tutti gli oneri direttamente connessi alla messa in funzione del bene ed alle imposte e tasse di acquisto non recuperabili e, successivamente all’iscrizione, al netto degli ammortamenti complessivi e delle perdite di valore eventualmente verificatesi.

L’ammortamento è calcolato su base sistematica lungo la miglior stima della vita utile dell’immobilizzazione utilizzando il metodo di ripartizione a quote costanti per tutte le attività immateriali ad eccezione delle attività immateriali connesse a lavori di miglioria relativi a cespiti in locazione per i quali l’ammortamento è correlato alla durata contrattuale.

Immobilizzazioni materiali

Sono le attività tangibili possedute per essere utilizzate ai fini dell’espletamento dell’attività sociale ed il cui utilizzo è ipotizzato su un arco temporale maggiore dell’esercizio.

Le attività materiali sono iscritte inizialmente ad un valore pari al costo, comprensivo di tutti gli oneri direttamente connessi alla messa in funzione del bene ed alle imposte e tasse di acquisto non recuperabili. Tale valore è incrementato dalle spese di manutenzione straordinaria da cui sono attesi benefici economici futuri.

Successivamente alla rilevazione iniziale le attività materiali e gli investimenti immobiliari sono iscritte al costo, come sopra definito, al netto degli ammortamenti cumulati e di qualsiasi perdita di valore cumulata. Il valore ammortizzabile è ripartito sistematicamente lungo la vita utile dell’attività materiale adottando come criterio di ammortamento il metodo a quote costanti. La vita utile, oggetto di periodica revisione al fine di rilevare eventuali stime significativamente difformi dalle precedenti.

Crediti

I “Crediti” sono valutati al presumibile valore di realizzo. Appropriate svalutazioni, per stimare gli ammontari non recuperabili, sono iscritte a conto economico quando vi è evidenza oggettiva di perdite di valore. Le svalutazioni non sono mantenute nei successivi bilanci se ne sono venuti meno i motivi.

Investimenti finanziari

Gli “Investimenti finanziari” sono iscritti in contabilità al costo comprensivo degli oneri accessori e valutati in bilancio al minore fra costo e valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Il valore di mercato, da confrontare con il costo, è costituito dal valore di quotazione per i titoli quotati in mercati organizzati, per i titoli non quotati il valore di mercato è costituito dalla quotazione di titoli simili per affinità di emittente, durata e cedola. L'eventuale “minor valore” non è mantenuto nei successivi bilanci se ne sono venuti meno i motivi.

Al criterio di valutazione sopra descritto fanno eccezione gli investimenti in prodotti finanziari per i quali non è prevista l'erogazione di cedole e/o altri frutti (a titolo esemplificativo si tratta di investimenti in Società di Investimento a Capitale Variabile, Fondi comuni di investimento, Polizze Assicurative di Investimento etc) che sono esposti in bilancio sulla base del prezzo di mercato di fine esercizio e/o delle comunicazioni degli Emittenti al netto delle imposte differite eventualmente emergenti.

Disponibilità liquide

Alla voce “Disponibilità liquide” sono rilevati i mezzi finanziari liquidi soggetti ad un irrilevante rischio di variazione del valore nominale.

I mezzi finanziari citati sono iscritti al loro valore nominale.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto della Fondazione si cifra, al 31 dicembre 2020, in 939.452,10 che si confronta con i 24.380,89 euro del valore del patrimonio netto dall'Associazione al 31 dicembre 2019 in ragione del recepimento delle scritture contabili di trasformazione in Fondazione e del Risultato di gestione dell'esercizio 2020.

Fondi per rischi ed oneri

Il “Fondo per rischi e oneri – Fondo Progetti risulta appostato per poter dar corso a processi ed iniziative in coerenza con le linee programmatiche della Fondazione.

Il “Fondo imposte” comprende la stima del carico fiscale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Gli accantonamenti al “Fondo per rischi e oneri – altri Fondi” sono contabilizzati quando esiste un'obbligazione per l'adempimento della quale è probabile che si renderà necessario un impiego di risorse, il cui ammontare può essere stimato in maniera ragionevolmente attendibile. L'accantonamento viene stornato quando diviene remoto o improbabile l'impiego di risorse per adempiere l'obbligazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" è esposto al netto delle anticipazioni erogate in forza dell'art. 2120 c.c. e risulta pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti alla data di chiusura del bilancio nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

Debiti

Le passività in oggetto sono iscritte in contabilità per l'importo nominale nel momento in cui sorge l'obbligo del pagamento e esposte in bilancio al valore nominale.

Componenti economiche

RICAVI

I ricavi sono valutati al valore del corrispettivo ricevuto o spettante in ragione di convenzioni o contratti.

COSTI

I costi sono iscritti in contabilità nel momento in cui sono sostenuti nel rispetto del criterio della correlazione tra costi e ricavi che derivano direttamente e congiuntamente dalle medesime operazioni o eventi. I costi che non possono essere associati ai ricavi sono rilevati immediatamente nel conto economico.

Le perdite di valore sono iscritte a conto economico nell'esercizio in cui sono rilevate e non sono mantenute nei successivi bilanci se ne sono venuti meno i motivi

DETTAGLI DI STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI					
Valore al 31/12/2019	Incrementi	Variazioni connesse alla Trasformazione	Ammortamento e altre variazioni	Valore al 31/12/2020	
324.309	20.592	37.593	48.456	258.852	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				Valore contabile netto	
Valore iniziale al 01/01/2020		227.278	Fondo Ammortamento	124.792	
Incrementi dell'esercizio		4.586		4.586	
Variazioni connesse alla Trasformazione		5.270		5.270	
Ammortamento dell'esercizio			- 17.070	- 17.070	
Valore al 31/12/2020		226.595	- 119.556	107.039	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				Valore contabile netto	
Valore iniziale al 01/01/2020		694.470	Fondo Ammortamento	199.516	
Incrementi dell'esercizio		16.006		16.006	
Variazioni connesse alla Trasformazione		32.323		32.323	
Altre variazioni		1.800	1.760	40	
Ammortamento dell'esercizio			- 31.346	- 31.346	
Valore al 31/12/2020		676.353	- 524.540	151.813	
CREDITI				31/12/2020	31/12/2019
Crediti			543.583	661.562	
Composizione della Voce					
Crediti per fatture emesse			144.136	176.503	
Fatture da emettere e contributi da ricevere			364.770	450.467	
Altri crediti e altre attività			34.677	34.592	
Totale Crediti			543.583	661.562	

INVESTIMENTI FINANZIARI

	31/12/2019 Valore Bilancio	31/12/2020 Quantità	31/12/2020 Valore Bilancio
Composizione			
Aviva CB16 Soluzione valore - edizione 2017	305.157	1	318.832

RAPPORTI CON BANCHE E POSTA

	31/12/2019	31/12/2020
-C/C Banco Popolare S.p.A.	106.109	529.541
-C/C UBI Banca S.p.A.	332.978	211.404
-C/C Poste Italiane	8.445	8.564
-C/C Conto Paypal		2.592
(A) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	447.532	752.101
(B) DEBITI BANCARI	-	-
(A) - (B)	447.532	752.101

PATRIMONIO NETTO

	Valore al 31/12/2019	Decrementi	Incrementi	Valore al 31/12/2020
Capitale Sociale	10.396,73	- 10.396,73		0,00
Riserva Straordinaria	20.619,24	- 20.619,24		0,00
Fondo di dotazione			100.000,00	100.000,00
Fondi Vincolati per decisione degli organi Istit		- 6.635,08	810.763,87	804.128,79
Risultato di gestione	-	6.635,08	35.323,31	35.323,31
Patrimonio netto	24.380,89	- 31.015,97	946.087,18	939.452,10

FONDO PER RISCHI E ONERI

	Valore al 31/12/2019	Decrementi	Incrementi	Valore al 31/12/2020
Fondi Benefattori	785.726	-785.726		0
Fondo Progetti	152.783	-152.783	136.000	136.000
Fondo imposte	3.000	-5.059	2.500	441
Altri Fondi per investimenti Progetto PON-Te	6.836		10.000	16.836
Fondo oscillazione titoli			9.406	9.406
Altri Fondi	35.000			35.000
Fondo per rischi e oneri	983.345	-943.568	157.906	197.683

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2019		Incrementi	Valore al 31/12/2020
Trattamento di Fine rapporto	390.392	-49.855	59.182	399.719

CONTO ECONOMICO A SEZIONI CONTRAPPOSTE

	COSTI		RICAVI	
	2019	2020	2019	2020
Costi della produzione				
Materie prime, sussidiarie, di consumo, var. rimanenze	182.040	182.338	77.397	73.971
Ospiti	254.968	272.808	1.451.917	1.600.434
Servizi	254.612	272.592	202.564	171.351
Personale	1.171.711	1.181.721	150.387	215.980
Ammortamenti	53.111	48.416	59.475	93.100
Oneri diversi di gestione	28.464	26.836	17.192	13.704
Accantonamenti ai Fondi Rischi	20.661	12.500		
Stanziamiento Fondi Progetti		136.000		
Oneri Finanziari		6		
TOTALE COSTI	1.965.567	2.133.217	1.958.932	2.168.540
RISULTAO DI GESTIONE		35.323	6.635	
	1.965.567	2.168.540	1.965.567	2.168.540

LE RISORSE DELLA BONOMELLI

	2020	2019
ORGANICO	50	49
- di cui full time	26	26
- di cui part time	24	23
Full time equivalent	37	37
INSERIMENTI LAVORATIVI	19	11
SUORE POVERELLE	3	4
PROFESSIONISTI	5	4
VOLONTARI	35	35

Bergamo, 29 aprile 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Giorgio Erigeri



RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO MONOCRATICO AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31/12/2020

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO MONOCRATICO AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31/12/2020

Al Consiglio di Amministrazione della Fondazione Opera Bonomelli – Onlus

Signori Consiglieri di Amministrazione,

il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2020 della Fondazione Opera Bonomelli – Onlus che viene sottoposto alla Vostra approvazione, redatto nell'osservanza delle disposizioni di Legge, dello Statuto della Fondazione e in conformità ai principi contabili per gli enti non profit ed all'atto di indirizzo per la redazione di bilanci di enti non profit dell'Agenzia del terzo settore, è costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa corredata dai prospetti delle voci e delle variazioni rispetto al precedente bilancio.

L'attività di revisione è stata ispirata alle norme di legge ed alle previsioni dello Statuto della Fondazione, ai "Principi di comportamento del Collegio Sindacale" emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità, nonché alle raccomandazioni contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" emesso dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nel febbraio 2011.

In particolare:

- Ho vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto, dei regolamenti, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento della fondazione;
- Ho partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto della fondazione e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della fondazione;
- Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia;
- Ho valutato adeguato il sistema amministrativo contabile, che si è rilevato affidabile nel rappresentare correttamente i fatti di gestione; a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- Ho verificato che le attività istituzionali e commerciali sono avvenute correttamente e nel rispetto delle finalità della fondazione.

Ho esaminato il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 redatto dal Consiglio d'Amministrazione.

Ho svolto la revisione contabile di tale documento, in conformità ai principi di revisione, al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare il bilancio di esercizio risultante, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. L'attività di revisione del bilancio è stata da me svolta in più riprese nel corso del processo di formazione del documento, al fine di poter predisporre la presente relazione in tempi utili per essere sottoposta alla Vostra approvazione, senza tuttavia omettere i dovuti controlli e completando tutte le attività di verifica con la dovuta diligenza.

Il bilancio presentato è rappresentato in sintesi dalla sotto riportate evidenze contabili:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni materiali e immateriali	€.	258.852
Crediti	€.	543.583
Investimenti finanziari	€.	318.832
Disponibilità liquide	€.	769.304
Ratei e risconti	€.	12.305
TOTALE ATTIVO	€.	1.902.876

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Patrimonio Netto	€.	939.452
Fondo per rischi e oneri	€.	197.683
Trattamento di fine rapporto	€.	399.719
Debiti	€.	292.510
Ratei e risconti	€.	73.512
TOTALE PASSIVO	€.	1.902.876

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€.	2.154.836
Costi della produzione	€.	2.133.211
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	€.	21.625
Proventi e oneri finanziari	€.	13.698
RISULTATO CARATTERISTICO	€.	35.323
Stanziamento/utilizzo fondo benefattori	€.	0
RISULTATO DI GESTIONE	€.	35.323

La nota integrativa fornisce le informazioni ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della fondazione, oltre naturalmente alle informazioni richieste dalle norme di legge.

Ho quindi proceduto all'esame della documentazione consegnata ed atteso pertanto la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui sono a conoscenza, a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei miei doveri di vigilanza e dei miei poteri di ispezione e controllo.

Tutto ciò premesso ritengo, senza eccezioni, che il bilancio al 31 dicembre 2020 esprima con chiarezza e rappresenti in maniera veritiera e corretta la situazione patrimoniale e finanziaria a tale data della fondazione, indicando il risultato gestionale dell'esercizio.

Signori Consiglieri di Amministrazione,

in esito a quanto sopra riferito, annotando come non siano emersi fatti meritevoli di menzione, esprimo un giudizio positivo, senza riserve, sul bilancio della Fondazione Opera Bonomelli – Onlus al 31 dicembre 2020, confermando il parere favorevole alla sua approvazione.

Bergamo, 26 aprile 2021

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

Dott. Manuel Pedrali

