

FONDAZIONE CUMSE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CANTORE, 19 20092 CINISELLO BALSAMO (MI)
Codice Fiscale	
Numero Rea	(09) Fondazioni
P.I.	(960909) ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI PER LA PERSON
Capitale Sociale Euro	70.000

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.574	2.342
II - Immobilizzazioni materiali	697.816	8.638
III - Immobilizzazioni finanziarie	71.682	48.319
Totale immobilizzazioni (B)	771.072	59.299
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	123.038	93.523
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	234	17.656
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	234	17.656
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	100.776	100.969
Totale attivo circolante (C)	224.048	212.148
D) Ratei e risconti	2.214	1.961
Totale attivo	997.334	273.408
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	70.000	70.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	496.625	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(1)	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(35.663)	10.968
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.768	(46.631)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	536.729	34.336
B) Fondi per rischi e oneri	4.500	4.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.900	6.216
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.873	224.093
esigibili oltre l'esercizio successivo	196.420	0
Totale debiti	442.293	224.093
E) Ratei e risconti	4.912	4.263
Totale passivo	997.334	273.408

Conto economico

31-12-2021 31-12-2020

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	421.140	405.483
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	210	988
Totale altri ricavi e proventi	210	988
Totale valore della produzione	421.350	406.471
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.867	15.873
7) per servizi	328.301	215.098
8) per godimento di beni di terzi	19.562	37.483
9) per il personale		
a) salari e stipendi	51.777	43.431
b) oneri sociali	15.862	13.788
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.684	3.449
c) trattamento di fine rapporto	2.684	3.449
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	70.323	60.668
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.591	4.353
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	769	769
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.822	3.584
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.591	4.353
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(29.024)	(12.550)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	4.500
14) oneri diversi di gestione	2.617	128.413
Totale costi della produzione	407.237	453.838
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.113	(47.367)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	86	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	86	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	5	6
Totale proventi diversi dai precedenti	5	6
Totale altri proventi finanziari	91	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	8.436	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.436	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.345)	6
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	730
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	730
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	730
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.768	(46.631)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0

21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.768	(46.631)
------------------------------------	-------	----------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità.

Il bilancio chiude con un utile di Euro 5.768 in sede di redazione del bilancio, ed in attesa dei nuovi obblighi per la redazione del bilancio per gli Enti del Terzo Settore ed ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio è stato caratterizzato dalla crisi sanitaria ed economica da COVID-19, che dal 2020 ha colpito in maniera differenziata le attività produttive del paese e di tutti i continenti, determinando condizioni di generale incertezza, un crollo delle donazioni e una notevole difficoltà ad affrontare la nostra attività.

Nonostante le difficoltà la nostra Fondazione è riuscita a portare a termine l'acquisizione di un nuovo capannone che ci ha permesso di gestire i mezzi e la gestione del lavoro dei volontari per la distribuzione di pasti, indumenti e quanta altro necessario al nostro scopo di volontariato.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio vengono di seguito specificate i dettagli per meglio analizzare il bilancio atte a valutare la corretta e veritiera situazione della Fondazione e degli atti necessari allo scopo che si prefigge.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri ed i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 sono aderenti alle disposizioni previste dal Codice Civile e dall'indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità e non sono variati rispetto all'anno precedente.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o al valore di mercato all'atto della donazione.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

Le plusvalenze derivanti da operazioni di compravendita con locazione finanziaria al venditore sono ripartite in funzione della durata del contratto di locazione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.843	45.744	50.060	99.647
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.501	37.106		38.607
Svalutazioni	-	-	1.741	1.741
Valore di bilancio	2.342	8.638	48.319	59.299
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.843	249.119	71.682	324.644
Ammortamento dell'esercizio	769	10.822		11.591
Totale variazioni	(768)	689.178	23.363	711.773
Valore di fine esercizio				
Costo	3.843	745.744	71.682	821.269
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.269	47.928		50.197
Valore di bilancio	1.574	697.816	71.682	771.072

Nel corso dell'anno si è provveduto alla rivalutazione dell'immobile acquistato, con un maggior valore atto ad raggiungere quanto valutato dalla perizia dell'Ing. Giuseppe Aminito.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	93.407	29.631	123.038
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	93.407	29.631	123.038
Totale rimanenze	93.523	-	123.038

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	71.682	71.682	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	17.656	71.682	234

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	99.956	(508)	99.448
Assegni	1.013	315	1.328
Denaro e altri valori in cassa	100.969	(193)	100.776
Totale disponibilità liquide	100.969	-	100.776

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.961	253	2.214
Risconti attivi	1.961	253	2.214
Totale ratei e risconti attivi	1.961	-	2.214

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Fondi per rischi e oneri

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore di inizio esercizio

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Obbligazioni

Variazioni e scadenza dei debiti

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 335.299, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	196.420	196.420	245.873	442.293

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.263	1.090	3.173
Risconti passivi	4.263	10	3.173
Totale ratei e risconti passivi	4.263	-	4.912

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Azioni proprie e di società controllanti

La Fondazione non possiede partecipazioni in società controllanti o controllate, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio al 31/12/2021



Dr. Roberto Stigliano
Presidente