

# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

STATO PATRIMONIALE		
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI</b>	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) costi di impianto e ampliamento	2.741	3.654
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	745	994
4) concessione licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altri	-	-
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>3.486</b>	<b>4.648</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) terreni e fabbricati	2.958.364	3.009.738
2) impianti e macchinari	-	-
3) attrezzature	-	-
4) altri beni	1.398	1.483
5) immobilizzazioni in corso e acconti	13.666	-
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.973.428</b>	<b>3.011.221</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate;	-	-
b) imprese collegate;	-	-
c) altre imprese;	100	100
2) crediti		
a) verso imprese controllate;	-	-
b) verso imprese collegate;	-	-
c) verso altri enti Terzo Settore;	-	-
d) verso altri;	-	-
3) altri titoli;	-	-
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.977.014</b>	<b>3.015.969</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	5.115	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
<b>I TOTALE RIMANENZE</b>	<b>5.115</b>	<b>-</b>

# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**

<b>II) CREDITI</b>		
1) verso utenti e clienti	-	1.445
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.445
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) verso associati e fondatori	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) verso enti pubblici	59.319	28.092
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	59.319	28.092
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) verso soggetti privati per contributi	41.227	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	41.227	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) verso enti della stessa rete associativa	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) verso altri enti del Terzo Settore	21.800	23.378
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	21.800	23.378
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) verso imprese controllate	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) verso imprese collegate	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
9) crediti tributari	2.399	2.597
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	2.399	2.597
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
10) da 5 per mille	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
11) imposte anticipate	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) verso altri	5.747	36.167
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	5.747	36.167
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>II TOTALE CREDITI</b>	<b>130.492</b>	<b>91.679</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) altri titoli	-	-
<b>III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) depositi bancari e postali	29.557	17.349
2) assegni	-	-
3) denaro e valori in cassa	365	422
<b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>29.922</b>	<b>17.771</b>
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>165.529</b>	<b>109.450</b>
<b>D) RATE E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>855</b>	<b>3.532</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>3.143.398</b>	<b>3.128.951</b>

# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I) Fondo di dotazione dell'ente</b>	<b>3.502.654</b>	<b>3.512.759</b>
<b>II) Patrimonio vincolato</b>		
1) riserve statutarie	-	-
2) riserve vincolate per decisione Organi istituzionali	699.625	740.893
3) riserve vincolate destinate da terzi	-	-
<b>III) Patrimonio libero</b>		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	- 1.235.684	- 1.201.658
2) altre riserve	-	-
<b>IV) Avanzo/disavanzo d'esercizio</b>	<b>- 6.097</b>	<b>- 34.025</b>
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2.960.498</b>	<b>3.017.969</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	30.577	-
<b>B FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>30.577</b>	<b>-</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>4.126</b>	<b>2.140</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) verso banche	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) verso altri finanziatori	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) verso associati e fondatori per finanziamenti	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) verso enti della stessa rete associativa	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) per erogazioni liberali condizionate	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) acconti	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) verso fornitori	18.679	18.174
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	18.679	18.174
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) verso imprese controllate e collegate	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
9) tributari	1.137	287
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.137	287
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
10) istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.831	1.671
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	2.831	1.671
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
11) verso dipendenti e collaboratori	14.143	13.946
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	14.143	13.946
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) altri debiti	61.500	61.500
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	61.500	61.500
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>D) TOTALE DEBITI</b>	<b>98.290</b>	<b>95.578</b>
<b>E) RATE E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>49.907</b>	<b>13.264</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>3.143.398</b>	<b>3.128.951</b>

# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

RENDICONTO GESTIONALE					
ONERI E COSTI	31/12/2023	31/12/2022	PROVENTI E RICAVI	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	-	-	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	-
2) Servizi	92.986	67.241	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
3) Godimento beni di terzi	344	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
4) Personale	91.791	59.041	4) Erogazioni liberali	-	-
5) Ammortamenti	48.421	49.549	5) Proventi del 5 per mille	-	-
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali	-	-	6) Contributi da soggetti privati	82.505	44.830
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	60.665	77.101
7) Oneri diversi di gestione	16.482	18.028	8) Contributi da enti pubblici	102.873	66.362
8) Rimanenze iniziali	-	-	9) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli Organi istituzionali	-	-	10) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli Organi istituzionali	- 48.421	- 49.549	11) Rimanenze finali	5.115	-
<b>Totale</b>	<b>201.603</b>	<b>144.310</b>	<b>Totale</b>	<b>251.158</b>	<b>188.293</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b>	<b>49.555</b>	<b>43.983</b>
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>			<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>		
1) Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	-	-	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
2) Servizi	-	-	2) Contributi da soggetti privati	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
4) Personale	-	-	4) Contributi da enti pubblici	-	-
5) Ammortamenti	-	-	5) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali	-	-	6) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	7) Rimanenze finali	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-			
8) Rimanenze iniziali	-	-			
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>			<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-	1) Proventi da raccolta fondi abituali	-	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	-	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-	-
3) Altri oneri	-	-	3) Altri proventi	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19  
Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>			<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>		
1) Su rapporti bancari	-	-	- 1) Da rapporti bancari	-	-
2) Su prestiti	-	-	- 2) Da altri investimenti	-	-
3) Da Patrimonio edilizio	10.984	16.313	3) Da Patrimonio edilizio	10.695	6.532
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	- 4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	- 5) Altri proventi	-	-
6) Altri oneri	-	-			
<b>Totale</b>	<b>10.984</b>	<b>16.313</b>	<b>Totale</b>	<b>10.695</b>	<b>6.532</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>	<b>- 289</b>	<b>- 9.781</b>
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>			<b>E) Proventi di supporto generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	-	-	- 1) Proventi da distacco del personale	-	-
2) Servizi	21.438	26.349	2) Altri proventi di supporto generale	3.433	6.523
3) Godimento beni di terzi	874	923			
4) Personale	4.307	20.640			
5) Ammortamenti	4.500	4.293			
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali	-	-			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-			
7) Altri oneri	15.530	8.803			
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli Organi istituzionali	-	-			
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli Organi istituzionali	- 2.954	- 2.954			
<b>Totale</b>	<b>43.695</b>	<b>58.054</b>	<b>Totale</b>	<b>3.433</b>	<b>6.523</b>
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>256.282</b>	<b>218.677</b>	<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>265.286</b>	<b>201.348</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	<b>9.004</b>	<b>- 17.329</b>
			<b>Imposte</b>	<b>- 15.101</b>	<b>- 16.696</b>
			<b>AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO (+/-)</b>	<b>- 6.097</b>	<b>- 34.025</b>
<b>Costi e proventi Figurativi</b>					
<b>Costi Figurativi</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Proventi Figurativi</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
1) da attività di interesse generale	22.918	-	- 1) da attività di interesse generale	22.918	-
2) da attività diverse	-	-	- 2) da attività diverse	-	-
<b>Totale</b>	<b>22.918</b>	<b>-</b>	<b>Totale</b>	<b>22.918</b>	<b>-</b>



# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

## RELAZIONE DI MISSIONE

6

### 1. Informazioni generali

L'Ente, già avente la formale denominazione di Istituto “Mons. Ambrogio Portaluppi” e la configurazione in IPAB, sorse il 4 ottobre del 1835, per iniziativa del Canonico Don Giacomo Correggio, con il nome originario di “Orfanotrofio Femminile di Treviglio”.

L'Orfanotrofio fu eretto in Ente morale con risoluzione sovrana in data 7 luglio 1840, avente protocollo 5 ottobre 1841, depositato in atto del Notaio Dott. Evaristo Simoni con strumento del 14 gennaio 1847.

l'Istituto si sviluppò per l'opera e gli apposti di Monsignor Ambrogio Portaluppi, Prevosto di Treviglio dal 1890 al 1923.

Con decreto del Presidente della Regione Lombardia n. 16221 del 21 luglio 1988 lo statuto fu rinnovato e venne approvato il mutamento della denominazione dell'Ente da “Orfanotrofio Femminile di Treviglio” in “Istituto Mons. Ambrogio Portaluppi”.

Nel corso degli anni l'opera “Orfanotrofio Femminile di Treviglio” venne adeguata a quanto previsto dalle normative relative alle opere assistenziali per minori e trasformata, nel 1985, in Comunità Educativa. L'avvio della comunità avvenne in collaborazione con la Caritas decanale, le Parrocchie della città e del decanato di Treviglio (Canonica D'Adda, Castel Rozzone, Fara Gera D'Adda e Pontirolo Nuovo).

La struttura, autorizzata al funzionamento con Atto Dirigenziale dell'ASL di Bergamo Servizio Vigilanza n. 39 del 22 gennaio 2002 e con Determinazione Dirigenziale Provincia di Bergamo n°1327 del 14 maggio 2002, accolse diverse centinaia di minori provenienti da varie province, in particolare Bergamo e Milano, fino a settembre 2011, anno in cui cessò questa attività.

#### **Missione**

La missione dell'Ente consiste nel perseguimento esclusivo di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale prevalentemente nel settore dei servizi sociali, socio sanitari, di beneficenza ed istruzione in favore, in particolare, dei minori e delle famiglie o persone in genere in difficoltà o disagio, ispirandosi alla visione cristiana della persona e della famiglia nel territorio nazionale

#### **Attività di interesse generale ai sensi dell'articolo 5 del Decreto legislativo 3 luglio 2017 numero 117**

L'Ente annovera tra i propri “Scopi, Finalità ed ambiti di presenza” le seguenti attività di interesse generale:

- a) interventi e servizi sociali nonché interventi, servizi e prestazioni relative alle persone con disabilità;
- b) interventi e prestazioni sanitarie;
- c) prestazioni sociosanitarie;
- p) servizi finalizzati all'inserimento o al reinserimento nel mercato del lavoro dei lavoratori “molto svantaggiati” secondo la definizione normativa e delle persone svantaggiate o con disabilità;
- q) alloggio sociale ed ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi;
- r) accoglienza umanitaria ed integrazione sociale dei migranti;
- s) agricoltura sociale;
- u) beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti farmaceutici, erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate o di attività di interesse generale;
- w) promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici, dei diritti dei consumatori e degli utenti delle attività di interesse generale, promozione delle pari opportunità e delle iniziative di aiuto reciproco, incluse le banche del tempo e i gruppi di acquisto solidale.

#### **Registro unico nazionale del Terzo Settore (RUNTS)**

L'Ente è iscritto al RUNTS con repertorio 42832 nella Sezione g) “Altri enti del terzo settore”.

#### **Regime fiscale**

L'Ente applica il regime fiscale in vigore per gli Enti non commerciali residenti, di cui al capo III del titolo II del Testo unico delle imposte sui redditi nonché, a partire dall'acquisizione della qualifica di ETS, le norme ad essi relative.

# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**



## **Sedi**

L'Ente svolge l'attività nella propria sede di Treviglio, via Casnida 19.

## **Attività svolte**

L'Ente svolge le attività (i) direttamente e (ii) mediante la destinazione del proprio patrimonio immobiliare all'utilizzo da parte di altri enti che svolgano le attività di interesse generale indicate nella sezione *Attività di interesse generale ai sensi dell'articolo 5 del Decreto legislativo 3 luglio 2017 numero 117*.

Durante l'esercizio 2023 la Fondazione Mons. A. Portaluppi ha svolto attività in supporto agli adolescenti, ai giovani e ad alcune famiglie in situazione di difficoltà sociale. In particolare:

- attraverso il Centro di Aggregazione Giovanile, nel periodo scolastico di competenza ha sostenuto circa 60 ragazzi delle scuole primarie e secondarie di primo grado con un'attività di supporto scolastico pomeridiano dal lunedì al venerdì. Diversi giovani e adulti, sono stati coinvolti in questa attività attraverso un servizio di volontariato in supporto agli operatori della Fondazione;
- in collaborazione con la Comunità Pastorale “Madonna delle lacrime”, durante il periodo estivo ha organizzato cinque diversi CRE nella città di Treviglio, tre dei quali per le scuole primarie e secondarie di primo grado, uno per gli adolescenti (CREADO) ed un CRE in due diversi parchi pubblici;
- ha proseguito la presenza al tavolo interistituzionale del garante dei bambini e degli adolescenti, luogo dove, tra le altre cose, si progettano attività in supporto a questa fascia di ragazzi;
- in collaborazione con l'ambito territoriale Risorsa Sociale, durante il periodo di riferimento ha seguito ed accompagnato a livello educativo 14 diverse famiglie in difficoltà sociale, con figure professionali della Fondazione;
- in co-progettazione con l'ambito territoriale, nella primavera 2023, ha iniziato a progettare la nuova comunità educativa per adolescenti (CAM) che vedrà l'apertura nell'autunno 2024;
- con diversi partner territoriali, ha continuato il lavoro di coordinamento della “Stazione di Posta”: attraverso il PNRR la Fondazione partecipa a diversi tavoli di lavoro aventi per tema la grave marginalità sociale presente nel territorio;
- durante tutto l'anno ha collaborato con i servizi di tutela dei minori, per accogliere diversi giovani attraverso i Lavori di Pubblica Utilità (LPU);
- a partire da settembre, il venerdì mattina, ha aperto uno Spazio Diurno per permettere a circa quindici persone senza fissa dimora di avere un luogo ove possano avere momenti di convivialità, di ascolto e di invio ai servizi preposti al loro sostegno, seguiti da operatori professionisti della Fondazione;
- nei mesi di novembre e dicembre, in alcuni locali della Fondazione Portaluppi, ha accolto 12 persone senza fissa dimora in supporto al locale dormitorio che ha avuto dei problemi organizzativi.

## **2. Ente Fondatore**

Si rinvia a quanto indicato al paragrafo 1. L'ente non svolge alcuna attività nei confronti dei fondatori; collabora con le istituzioni pubbliche locali, in particolare con i Comuni del territorio, con le parrocchie, principalmente quelle appartenenti al decanato di Treviglio, e con istituzioni pubbliche e private aventi oggetto affine o connesso al proprio.

## **3. Criteri di redazione del Bilancio**

Il rendiconto annuale chiuso al 31.12.2023, costituito da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale (o conto economico) e Relazione di Missione è stato redatto in unità di Euro, senza cifre decimali.

Nello specifico il rendiconto è stato predisposto in osservanza dell'art. 13 comma 3 del Decreto Legislativo 3 luglio 2017 n. 117 e dell'art. 1 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020 nonché, ove applicabile, nel rispetto del principio contabile ETS (OIC n. 35 del febbraio 2022) disciplinante i criteri per la presentazione degli schemi di bilancio degli enti del terzo settore.

**Cambiamenti di principi contabili: disposizioni di prima applicazione del principio contabile ETS (OIC n. 35 del febbraio 2022)**

# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**

L'Ente ha applicato il principio contabile OIC 35 a partire dall'esercizio 2022: al valore contabile delle attività e passività all'inizio dell'esercizio 2022 ha effettuato una rettifica corrispondente sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio 2022, in particolare sulla voce *Fondo di dotazione*, non essendoci altre poste disponibili.

La rettifica ha riguardato le immobilizzazioni materiali ed immateriali ed è stata rilevante soprattutto per quanto concerne la voce Terreni e fabbricati.

## Rettifica della voce Terreni e fabbricati

L'Ente aveva ri-accertato il proprio fondo di dotazione in occasione della trasformazione da IPAB in persona giuridica di diritto privato (Fondazione), avvenuta nell'esercizio 2003 secondo la Legge regionale 13 febbraio 2003, n. 1; i valori delle immobilizzazioni furono stimati con perizia asseverata il 3 settembre 2003.

In occasione dell'iscrizione al RUNTS, avvenuta il 26 settembre 2022, l'organo di governo ha ritenuto opportuno verificare i valori accertati da ormai vent'anni, mediante una “Stima Tecnico Estimativa di beni immobili” redatta da un tecnico; la stima è stata emessa il 9 dicembre 2022.

Dal confronto tra la stima ed i valori iscritti in bilancio è emerso che il patrimonio immobiliare nel suo complesso aveva un maggior valore di circa 1,4 milioni di euro rispetto a quanto già iscritto, maggior valore composto da 1,6 milioni di plusvalori e da 0,2 milioni di minusvalori.

L'organo di governo ha quindi ritenuto prudente annotare i soli minusvalori, apportando le relative svalutazioni in contropartita del fondo di dotazione. Per i dettagli, si rinvia al prosieguo della presente relazione.

## Rettifica delle altre immobilizzazioni

In sede di ri-accertamento del fondo di dotazione avvenuto nel 2003, l'Ente aveva annotato arredi per euro 200.000, ammortizzati per euro 180.000. Al 31 dicembre 2021 il costo delle immobilizzazioni aggiuntive rispetto al 2003 (diverse da terreni e fabbricati) era di circa 65 migliaia di euro, di cui 49 migliaia sostenute negli esercizi 2006 e 2007. Sino al 31 dicembre 2021 l'Ente non ha effettuato ammortamenti; per questo motivo l'organo di governo ha ritenuto prudente annotare gli ammortamenti pregressi in contropartita del fondo di dotazione, stimandoli di un importo pari al residuo costo ammortizzabile dei beni poiché si tratta di immobilizzazioni datate; l'importo degli ammortamenti iscritti in contropartita del fondo di dotazione è dunque pari al costo degli incrementi (65 migliaia) ed al residuo costo ammortizzabile degli arredi annotati nel 2003 (20 migliaia). Per i dettagli, si rinvia al prosieguo della presente relazione.

## Annotazione del vincolo di destinazione dei fabbricati

Ancora in sede di prima applicazione dell'OIC 35, l'Ente ha annotato la destinazione dei propri immobili all'utilizzo da parte di altri enti che svolgano le attività di interesse generale indicate nel proprio statuto. A tal fine l'Ente ha annotato una *Riserva vincolata per decisione degli Organi istituzionali* di circa 741 migliaia in contropartita del Fondo di dotazione. L'importo è stato determinato, per ogni singolo fabbricato, moltiplicando il valore iscritto per l'aliquota annuale di ammortamento (3%) e per il numero di anni e mesi residui (al 1° gennaio 2022) di durata degli impegni contrattuali riportati nei contratti di locazione o comodato stipulati con gli altri enti; per l'unità immobiliare ove ha sede l'Ente la durata residua è illimitata.

## **Principi di redazione**

L'Ente ha applicato i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli avanzi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 1 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020, tenuto conto dell'OIC sopra richiamato. Tali schemi sono in grado di



# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**

fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché del risultato gestionale;

- l'Ente ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nel precedente esercizio così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente.

Nel prosieguo vengono riportate tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione; l'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti, se applicabili in base al regime contabile applicato, con quelli dell'esercizio precedente e rispondono sostanzialmente a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile ad eccezione di quanto espressamente di seguito indicato.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

La presente relazione, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato gestionale dell'esercizio.

Si precisa che nel 2023 l'Ente ha svolto esclusivamente attività tipica ed istituzionale.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **STATO PATRIMONIALE**

#### **ATTIVO**

#### ***B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI***

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del Codice Civile.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Costi di impianto ed ampliamento	20%;
Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software)	20%.

#### ***B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione compresi gli oneri accessori ed i costi direttamente imputabili al bene, salvo per quanto riguarda la voce “*Terreni e fabbricati*”, in cui i beni sono iscritti al valore di perizia asseverata del 3 settembre 2003, opportunamente svalutati quando del caso.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'utilizzo, della destinazione, della durata economico-tecnica e dell'usura fisica del bene, eccettuati i fabbricati inutilizzati per il periodo dell'esercizio in cui non lo sono.

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Si specifica che tali beni comprendono sia i beni strumentali acquisiti negli anni precedenti ed iscritti a libro cespiti nonché le immobilizzazioni materiali acquisiti nell'anno.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Terreni, compresi quelli pertinenziali ai fabbricati	0,0%
Fabbricati	3,0%
Impianti generici	8,0%
Impianti specifici	12,0%
Attrezzatura	25,0%

# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**

Macchine ufficio elettroniche	20,0%
Mobili e arredamento	10,0%

10

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) I – Rimanenze**

I lavori in corso su ordinazione sono valutati ai costi specifici sostenuti.

### **C) II – Crediti**

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Il valore di presumibile realizzo è ottenuto, se del caso, mediante l'accantonamento del Fondo svalutazione.

### **C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non vi sono attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante.

### **C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

## **D) RATEI E RISCONTI ATTIVI - E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

## **PASSIVO**

### **B) FONDI PER RISCHI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI**

I fondi vengono istituiti, se del caso, a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio o per attività istituzionali future, ma delle quali, alla data stessa, sono stati già determinati l'importo e la destinazione al progetto.

### **C) TFR**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **D) DEBITI**

I debiti sono rilevati in bilancio al valore nominale.

## **RENDICONTO GESTIONALE**

### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### **Imposte**

Le imposte sono stanziati in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono le imposte correnti; non sono state stanziati imposte anticipate o differite in quanto non sono presenti differenze temporanee, o se esistenti non sono rilevanti, tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio o non esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

## **4. Movimenti delle Immobilizzazioni**

# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**

Per le immobilizzazioni immateriali e materiali i prospetti sotto riportati indicano per ciascuna voce i costi storici o valori di perizia, gli ammortamenti contabilizzati, i movimenti di periodo ed i saldi finali alla chiusura dell'esercizio.

11

## **Immobilizzazioni immateriali**

Di seguito vengono evidenziate le variazioni (incrementi/decrementi) relative alle immobilizzazioni immateriali durante l'esercizio 2023:

Descrizione	IMPIANTO E AMPLIAMENTO	DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	TOTALE
Costo originario	4.568	4.591	9.159
Precedente rivalutazione		-	-
Precedenti ammortamenti	914	248	914
Ammortamenti OIC 35 stanziati nell'esercizio 2022	-	3.349	3.598
Svalutazioni OIC 35	-	-	-
<b>Valore all'inizio dell'esercizio</b>	<b>3.654</b>	<b>994</b>	<b>4.648</b>
Acquisizioni dell'esercizio		-	-
Spostamento di voci	-	-	-
Alienazioni dell'esercizio	-	-	-
Rivalutazioni di legge (monetarie)	-	-	-
Rivalutazioni economiche	-	-	-
Ammortamenti dell'esercizio	914	248	1.162
Svalutazioni dell'esercizio	-	-	-
Arrotondamenti (+/-)	-	-	-
<b>Consistenza finale</b>	<b>2.741</b>	<b>745</b>	<b>3.486</b>
Totale rivalutazioni fine esercizio	-	-	-

I costi di impianto ed ampliamento sono relativi alla consulenza per l'iscrizione al RUNTS ed all'adeguamento statutario; tra i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritte la concessioni software in licenza d'uso.

## **Immobilizzazioni materiali**

Di seguito vengono evidenziate le variazioni (incrementi/decrementi) relative alle immobilizzazioni materiali durante l'esercizio 2023:

Descrizione	TERRENI E FABBRICATI	IMPIANTI E MACCHINARI	ALTRI BENI	IMMOBILIZZA ZIONI IN CORSO E ACCONTI	TOTALE
Costo (valore per terreni e fabbricati) originario	3.281.043	16.953	246.164		3.544.159
Precedente rivalutazione	-	-	-		-
Precedenti ammortamenti	52.503		180.177		232.680
Ammortamenti OIC 35	-	16.953	64.504		81.456
Svalutazioni OIC 35	218.801		-		218.801
<b>Valore all'inizio dell'esercizio</b>	<b>3.009.739</b>	<b>-</b>	<b>1.483</b>	<b>-</b>	<b>3.011.222</b>
Acquisizioni dell'esercizio	-	-	300	13.666	13.965
Spostamento di voci	-	-	-	-	-
Alienazioni dell'esercizio	-	-	-	-	-
Rivalutazioni di legge (monetarie)	-	-	-	-	-
Rivalutazioni economiche	-	-	-	-	-
Ammortamenti dell'esercizio	51.374	-	385	-	51.759
Svalutazioni dell'esercizio	-	-	-	-	-
Arrotondamenti (+/-)	-	-	-	-	-
<b>Consistenza finale</b>	<b>2.958.364</b>	<b>-</b>	<b>1.398</b>	<b>13.666</b>	<b>2.973.428</b>
Totale rivalutazioni fine esercizio	-	-	-	-	-

La voce “Terreni e fabbricati” ammonta ad euro 2.958.364 ed è costituita principalmente dal fabbricato ove ha sede la Fondazione, utilizzato direttamente in piccola parte. Come anticipato il patrimonio immobiliare è destinato ad essere

# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**

concesso in comodato od in locazione ad altri enti che svolgano “attività di interesse generale”.

La voce “impianti e macchinari, di euro “zero” accoglie impianti datati e completamente ammortizzati.

La voce “Altri beni”, di euro 1.398, accoglie arredi datati e macchine d’ufficio elettroniche e piccola attrezzatura. Nel corso dell’esercizio sono stati acquistati n. 2 telefoni cellulari, utilizzati dai responsabili del Centro di Aggregazione Giovanile e del Centro Ricreativo Estivo, del costo di euro 300.

Alla voce “Immobilizzazioni in corso e acconti” sono iscritte le prestazioni e forniture ricevute nell’esercizio per la ristrutturazione di alcuni locali che verranno utilizzati, a partire dal quarto trimestre 2024, per ospitare una comunità educativa residenziale per minori in difficoltà sociale (10 adolescenti) ed un appartamento per il prosieguo dell’attività di assistenza oltre la maggiore età (c.d. prosieguo amministrativo) di due giovani. Si prevede che l’investimento complessivo abbia un costo di euro 575.000, di cui, alla data di redazione del presente bilancio, si prevede che una parte di euro 398.000 venga finanziata con contributi di istituzioni ed enti pubblici e privati. I contributi ricevuti nell’esercizio 2023 sono stati accantonati in apposito fondo spese future, iscritto alla voce “Altri fondi per rischi ed oneri” dello stato patrimoniale.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie, di euro 100, constano di azioni della Cassa Rurale BCC Treviglio.

## **5. Costi di impianto e ampliamento**

Per tale voce si rimanda a quanto esposto nei precedenti paragrafi riferiti alle Immobilizzazioni Immateriali.

## **6. Crediti e Debiti**

### **Crediti**

Al 31.12.2023 i crediti ammontano ad euro 130.492.

#### 3) verso enti pubblici

I crediti verso enti pubblici ammontano ad euro 59.319 e sono costituiti da crediti per contributi verso la Regione Lombardia, Comuni o aziende consortili di emanazione pubblica.

#### 4) verso soggetti privati per contributi

I crediti verso soggetti privati per contributi ammontano ad euro 41.227 e sono costituiti dagli importi per contributi assegnati all’Ente per iniziative sociali da parte di soggetti privati (anche ETS) non ancora incassati alla fine dell’esercizio.

#### 6) verso altri enti del Terzo Settore

I crediti verso altri enti del terzo settore ammontano ad euro 21.800 e sono costituiti da crediti per canoni di locazione e per rimborsi di spese, per euro 15.675, da crediti per somme erogate ad un consorzio per finanziare iniziative sociali, per euro 5.125, e da crediti per rimborsi di spese per euro 1.000.

#### 9) crediti tributari

I crediti tributari ammontano ad euro 2.399 e sono costituiti interamente da IRES.

#### 12) verso altri

I crediti verso altri ammontano ad euro 5.747 e sono costituiti da crediti verso il affittuari dei terreni agricoli, per euro 2.779, da crediti verso soggetti diversi per rimborsi di spese legati a locazioni, per euro 607, da depositi cauzionali per euro 664 e da crediti verso una compagnia di assicurazioni per euro 1.697.

Non esistono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 29.923 al 31 dicembre 2023.

### **Debiti**

#### 7) verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad euro 18.679, di cui 9.427 per fatture da ricevere.

#### 9) tributari

I debiti tributari ammontano ad euro 1.137 e sono costituiti dal saldo IRAP, di euro 804 e da debiti per ritenute su redditi

# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**

di lavoro dipendente ed autonomo, di euro 333.

10) istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti previdenziali ammontano ad euro 2.831 e sono costituiti da debiti verso INPS per euro 2.537, verso INAIL per euro 14 e verso altri enti di previdenza complementare per euro 280.

11) verso dipendenti e collaboratori

I debiti verso dipendenti ammontano ad euro 14.142 e sono costituiti da retribuzioni nette per euro 6.502 e da oneri differiti per euro 7.640.

12) altri debiti

I debiti verso altri ammontano ad euro 61.500 e sono costituiti da depositi cauzionali ricevuti, per euro 1.500, e da debiti verso terzi per liberalità da formalizzare, per euro 60.000.

Non esistono debiti di durata residua superiore a 5 anni.

## 7. Altri Fondi, Ratei e Risconti, Rimanenze, TFR

### Altri Fondi

Gli “altri Fondi” ammontano ad euro 30.577 e accolgono i contributi raccolti entro la fine dell’esercizio per la ristrutturazione di cui si è dato conto in sede di commento alla voce “Immobilizzazioni materiali”

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi ammontano ad euro 855 e sono costituiti da ratei attivi per affitti agricoli posticipati, per euro 530; da risconti attivi su canoni di servizio, per euro 224, e su premi di assicurazione, per euro 101.

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi ammontano ad euro 49.907 e sono costituiti da risconti passivi su affitti attivi, per euro 5.907, e su contributi, per euro 44.000. I risconti sui contributi sono calcolati mediante stima del rapporto tra contributi previsti per i progetti (nella misura già accertata al termine dell’esercizio) e la stima dei costi complessivi da sostenere. I contributi di competenza sono calcolati applicando detto rapporto ai costi sostenuti nell’esercizio, e la differenza tra i contributi iscritti e quelli di competenza viene riscontata.

### Rimanenze

Le rimanenze sono costituite da lavori in corso di esecuzione, dell’importo di euro 5.115. Si tratta di costi per lavoro dipendente sostenuti nell’esercizio per progetti che si svolgeranno a partire dall’esercizio successivo e i cui contributi, alla data di chiusura dell’esercizio, non erano ancora stati formalizzati.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	TFR LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	2.140
Aumenti	4.606
Diminuzioni	2.620
di cui utilizzati	2.620
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	<b>4.126</b>

Il fondo accantonato rappresenta l’effettivo debito dell’ente alla fine dell’esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto di eventuali anticipi corrisposti

## 8. Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta al 31 dicembre 2023 ad Euro 2.960.498 ed è così composto:

# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

Descrizione	I) Fondo di dotazione dell'ente	II 2) riserve vincolate per decisione Organi istituzionali	III 1) riserve di utili o avanzi di gestione	IV) Avanzo/disavanzo d'esercizio	TOTALE
Valore all'inizio dell'esercizio	3.512.759	740.893	- 1.201.658	- 34.025	3.017.969
Destinazione del risultato del precedente esercizio			- 34.025	34.025	-
Destinazione a riserve vincolate	- 10.106	10.106			
Imputazione riserva al conto economico		- 51.375			
Risultato dell'esercizio				- 6.097	- 6.097
<b>Valore al termine dell'esercizio</b>	<b>3.502.653</b>	<b>699.624</b>	<b>- 1.235.683</b>	<b>- 6.097</b>	<b>2.960.498</b>

14

Il *Fondo di Dotazione* dell'ente ammonta ad euro 3.502.653 e si riferisce al valore accertato nel 2003 in sede di trasformazione da IPAB in persona giuridica di diritto privato (Fondazione), opportunamente variato nel bilancio relativo all'esercizio 2022 per l'introduzione dell'OIC 35 e diminuito di euro 10.106 per destinazione alle riserve vincolate per decisione degli Organi istituzionali, come precisato in sede di commento a queste ultime.

Le *Riserve vincolate per decisione Organi istituzionali* sono state deliberate dall'Ente in sede di prima applicazione dell'OIC 35 al fine di annotare la destinazione dei propri immobili all'utilizzo da parte di altri enti che svolgano le attività di interesse generale indicate nello statuto dell'Ente; nell'esercizio si sono incrementate di euro 10.106 per il rinnovo di un contratto di locazione; sono inoltre diminuite di euro 51.375 per imputazione al conto economico.

I *Disavanzi di gestione* cumulati si riferiscono ai risultati storici tra il 2004 ed il 2022.

## 9. Impegni di spesa e reinvestimento fondi o contributi

Non vi sono garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale ammontano ad euro 139.869, pari alle forniture (arredi e serramenti) relative alla ristrutturazione di cui si è dato conto in sede di commento alla voce “Immobilizzazioni materiali”, per le quali è stato sottoscritto l'ordine. L'importo è indicato al netto dell'acconto versato di euro 1.100.

Non sussistono impegni di reinvestimento di fondi.

## 10. Debiti per erogazioni liberali condizionate

Non sussistono debiti per erogazioni liberali condizionate.

## 11. Proventi e Oneri

### Proventi

I proventi da attività istituzionale ammontano al 31 dicembre 2023 ad Euro 251.158 e si riferiscono alle seguenti voci:

Descrizione	Esercizio	Esercizio precedente	Variazioni
<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>			
6) Contributi da soggetti privati	79.660	44.830	34.830
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	60.665	77.101	- 16.436
8) Contributi da enti pubblici	105.718	66.362	39.356
11) Rimanenze finali	5.115	-	5.115
<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>			
3) Da Patrimonio edilizio	10.695	6.532	4.163
<b>E) Proventi di supporto generale</b>			
2) Altri proventi di supporto generale	3.433	6.523	- 3.090
<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>265.286</b>	<b>201.348</b>	<b>63.938</b>

La voce “*Contributi da privati*”, pari ad Euro 79.660, si riferisce a: euro 37.996 relativi a contributi ricevuti da parrocchie per la gestione di centri ricreativi estivi per i ragazzi (CRE); euro 364 ricevuti da enti e privati in genere per attività didattiche svolte nell'orto dell'Ente; euro 4.833 ricevuti da Fondazione Istituti Educativi Bergamaschi per attività di laboratorio a sostegno del Centro di aggregazione giovanile (bando “Educazione Diffusa”); euro 3.227 per la gestione

# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**

del Centro di aggregazione giovanile; euro 27.827 da un'Impresa Sociale per la gestione di un progetto per contrastare il fenomeno della povertà educativa, rivolto a bambini e preadolescenti; euro 5.413 da una Fondazione per la realizzazione di spazio Extra Scuola (progetto Spazi.A.L.E.); quest'ultimo progetto è in corso e durerà sino ad agosto 2024.

La voce “Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi”, pari a euro 60.665, comprende i canoni di locazione ed i rimborsi di spese ricevuti dagli altri enti che svolgono le attività di interesse generale indicate nella sezione *Attività di interesse generale ai sensi dell'articolo 5 del Decreto legislativo 3 luglio 2017 numero 117*, all'inizio della presente relazione;

La voce “Contributi da enti pubblici”, pari ad Euro 105.718, si riferisce a quanto segue: euro 41.752 per il Progetto di Inclusione sociale (Pr.In.S) ricevuti da una società consortile tra comuni dell'ambito territoriale di Treviglio; euro 33.141 ricevuti dalla medesima società consortile per l'assistenza sociosanitaria alla cittadinanza che si concretizza nel supporto educativo ed alloggiativo a famiglie con disagio sociale (attività degli educatori e messa a disposizione di due alloggi); euro 25.065 relativi ai contributi ricevuti dal Comune di Treviglio, dalla citata società consortile e da un Istituto Comprensivo trevigliese per attività di sostegno scolastico a ragazzi inviati da istituti scolastici della città (Centro di aggregazione giovanile); euro 5.760 ricevuti dalla Regione Lombardia per due progetti: 'Giovani Smart – SportMusicaARTE' per attivare reti di contrasto al disagio giovanile (2.874) e “La Lombardia e' dei giovani”, finalizzato sostenere i giovani nella costruzione del proprio progetto di vita personale e di sviluppo professionale (2.886); quest'ultimo progetto è in corso e durerà sino ad agosto 2024.

La voce “Rimanenze finali”, pari ad euro 5.115, si riferisce al rinvio all'esercizio successivo dei costi del personale dipendente sostenuti per il progetto di gestione di una “Stazione di Posta”, nello specifico di un emporio solidale per persone bisognose e centro servizi, inserita nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

la voce “Da patrimonio edilizio”, pari ad euro 10.695, si riferisce ai canoni di affitto e rimborsi di spese dei terreni agricoli, per euro 6.692; la rimanente somma di euro 4.003 si riferisce alla capitalizzazione, nella voce “Immobilizzazioni in corso e acconti”, dei costi per la ristrutturazione edilizia di cui si è data evidenza in sede di commento alla relativa voce. Si ricorda trattarsi di una importante di ristrutturazione al fine di adeguare una parte esistente del fabbricato ove ha sede la Fondazione per accogliere una comunità educativa per minori in difficoltà sociale.

Nella voce sono iscritti anche i contributi ricevuti da una Fondazione privata (euro 19.910) e da privati cittadini (euro 1.005) per la realizzazione della ristrutturazione, che sono quindi stati accantonati (euro – 20.915) a Fondo spese per la copertura del costo dell'opera.

la voce “Altri proventi di supporto generale”, di euro 3.433, si riferisce a rimborsi di spese per euro 1.100, erogazioni liberali ricevute, per euro 2.097, ed altri per euro 235.

## Costi della produzione

I costi della produzione ammontano al 31 dicembre 2023 ad Euro 256.282 e si riferiscono a:

Descrizione	Esercizio	Esercizio precedente	Variazioni
<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>			
2) Servizi	92.986	67.241	25.745
3) Godimento beni di terzi	344	-	344
4) Personale	91.791	59.041	32.750
5) Ammortamenti	48.421	49.549	- 1.128
7) Oneri diversi di gestione	16.482	18.028	- 1.546
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli Organi istituzionali	- 48.421	- 49.549	1.128
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>			
3) Da Patrimonio edilizio	10.984	16.313	- 5.329
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>			
2) Servizi	21.438	26.349	- 4.911
3) Godimento beni di terzi	874	923	- 49

# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

## BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

4) Personale	4.307	20.640	-	16.333
5) Ammortamenti	4.500	4.293		207
7) Altri oneri	15.530	8.803		6.727
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli Organi istituzionali	-	2.954	-	2.954
<b>TOTALE COSTI E ONERI</b>	<b>256.282</b>	<b>218.677</b>		<b>37.605</b>

16

Come detto, vengono ammortizzati i beni materiali ed immateriali; l'ammortamento dell'unità immobiliare destinata a sede dell'Ente e dei fabbricati destinati all'utilizzo da parte di altri enti che svolgono le attività di interesse generale indicate nella sezione *Attività di interesse generale ai sensi dell'articolo 5 del Decreto legislativo 3 luglio 2017 numero 117* si confronta con la voce *Utilizzo della riserva vincolata a tal fine da parte degli organi istituzionali*.

I costi relativi al patrimonio edilizio, di euro 10.984, annoverano euro 4.003 per costi, relativi alla ristrutturazione, che sono stati capitalizzati (v. voce “Proventi e ricavi da patrimonio edilizio”).

### Proventi Finanziari

I proventi finanziari ammontano, al 31 dicembre 2023, ad Euro 32 e si riferiscono ad interessi maturati su un prestito di euro 10.000 concesso al Consorzio FA (Famiglie ed Accoglienza) che si occupa di servizi alla persona diretti a pre-adolescenti, adolescenti e madri con figli che attraversano situazioni di grave disagio familiare. Tali proventi sono iscritti alla voce 2) *Altri proventi di supporto generale*.

### Oneri Finanziari

Nel presente esercizio non sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale oneri finanziari. Gli oneri finanziari ammontano ad euro 608 e sono costituiti da interessi passivi bancari, iscritti alla voce 7) *Altri oneri*

## 12. Natura delle erogazioni liberali ricevute

Nel corso dell'anno 2023 l'Ente ha ricevuto Euro 2.097 per erogazioni liberali destinate a finanziare in generale l'attività dell'Ente, iscritte alla voce 2) *Altri proventi di supporto generale*, ed euro 1.005 (accantonati al Fondo spese future) per la ristrutturazione di cui si è dato conto in sede di commento alla voce “Immobilizzazioni in corso e acconti”.

## 13. Dipendenti e volontari

L'Ente ha impiegato in media nel 2023 n. 11 persone a tempo parziale, determinato od indeterminato, pari a 2,84 U.L.A.

Al 31.12.2023 risultano IN FORZA 6 dipendenti, di cui:

- 3 unità a tempo determinato e tempo parziale;
- 3 unità a tempo indeterminato e tempo parziale.

## 14. Compensi organi sociali

Si evidenzia che gli Amministratori non ricevono, né in modo diretto né in modo indiretto, alcun tipo di compenso in denaro, servizi o natura; lo statuto prevede la gratuità delle cariche, eccettuata quella la carica di revisore/organo di controllo.

All'organo di controllo viene corrisposto un compenso pari ad Euro 2.000 oltre iva e cassa professionale, per esercizio sociale.

## 15. Patrimoni destinati a specifici affari

Non figurano elementi patrimoniali o finanziari ad uso di specifici affari.

## 16. Operazioni con parti correlate



# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate. Per quanto concerne i rapporti con il fondatore si rinvia a quanto precisato nei paragrafi precedenti.

17

## 17. Proposta destinazione risultato di gestione

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023 evidenzia un disavanzo di gestione pari ad Euro (6.097) che si propone di rinviare a nuovo.

## 18. Situazione ente e andamento della gestione

Le finalità generali dell'attività dell'Ente riflettono una situazione patrimoniale solida e una situazione economica e finanziaria ancora da migliorare; l'attivo è pari ad euro 3.143.398, di cui oltre il 94% è rappresentato da immobilizzazioni materiali e immateriali. Tali attività sono supportate da mezzi patrimoniali complessivi che a fine esercizio 2023 ammontano a 2.960.498 euro.

Si precisa che l'Ente è principalmente finanziato da capitale proprio, con un ammontare di debiti pari a circa il 3% del totale del passivo dello stato patrimoniale.

L'Ente non fa parte di alcuna rete.

## 19. Evoluzione prevedibile della gestione

L'Ente progetta, per l'anno 2024, la continuità delle attività progettuali in essere e l'apertura di una comunità educativa residenziale per minori in difficoltà sociale (10 adolescenti) ed un appartamento per il prosieguo dell'attività di assistenza oltre la maggiore età (c.d. prosieguo amministrativo) di due giovani. Gli stessi sono inviati dai servizi sociali territoriali, con l'avallo del tribunale dei minori di Brescia.

## 20. Modalità di perseguimento finalità statutarie

Le finalità statutarie sono raggiunte attraverso le attività sociali in favore delle famiglie con difficoltà sociale del territorio e diverse attività per adolescenti e giovani della città di Treviglio; come anticipato, l'attività è svolta (i) direttamente e (ii) mediante la destinazione del proprio patrimonio immobiliare all'utilizzo da parte di altri enti che svolgano le attività di interesse generale indicate nella sezione *Attività di interesse generale*.

## 21. Attività diverse

Per quanto illustrato in precedenza si conferma che non sono presenti attività diverse nell'ambito della Fondazione.

## 22. Costi e proventi figurativi

I costi e proventi figurativi ammontano ad euro 22.918, corrispondenti alle ore di lavoro prestate dai volontari, valorizzate all'unità di costo standard (€131,00 per giornata / €16,37 per ora) approvata dalla Commissione europea nell'ambito dei programmi a gestione diretta della programmazione 2021-2027.

## 23. Differenze retributive

Non vi sono differenze retributive ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs.117/2017.

## 24. Attività di raccolta fondi

Non è stata attivata alcuna operazione di raccolta fondi.

## 25. Altre Informazioni

# Fondazione Monsignor Ambrogio Portaluppi – ETS

Sede in Treviglio (BG), via Casnida 19

Codice fiscale 84002750168 – iscrizione RUNTS repertorio 42832 Sezione g) “Altri enti del terzo settore”

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Si evidenzia che l'Ente, nel corso del 2023, ha incassato contributi (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico di qualunque genere) da pubbliche amministrazioni. In particolare ha ricevuto: Euro 74.023 da Risorsa Sociale Gera D'Adda A.S.C., azienda speciale consortile formata di 18 comuni dell'ambito del Comune di Treviglio

Euro 20.000 dal Comune di Treviglio;

Euro 11.790 dalla Regione Lombardia;

Euro 2.986 dall'Istituto Comprensivo De Amicis di Treviglio.

Le somme riportate si riferiscono all'incasso dei contributi avvenuto nell'esercizio, a prescindere dalla competenza economica e dall'epoca di assegnazione dei contributi medesimi.

Si segnala che non è pervenuto al Consiglio di Amministrazione o all'organo di controllo alcun rilievo sull'attività dell'Ente.

Lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale, redatti secondo le linee guida e gli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti del Terzo Settore sopra richiamati, sono allegati alla presente relazione.

\*\*

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

(Don Norberto Donghi)