La Monda

Ente per la Pedagogia Curativa e socioterapia Antroposofica

O.N.L.U.S.

Sede Legale in Arcisate (Va), Via Giacomini n. 26

Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02659820126

BILANCIO AL 31.12.2019

La Monda – Ente per la Pedagogia Curativa e Socioterapia Antroposofica O.N.L.U.S.

Sede Legale in Arcisate (Va), Via Giacomini n. 26 Codice Fiscale e Partita i.v.a. 0265982016

****

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2019

****

A. Dati generali sull'Associazione

L'Associazione LA MONDA - ENTE PER LA PEDAGOGIA CURATIVA E SOCIOTERAPIA ANTROPOSOFICA onlus è un'associazione senza fini di lucro istituita ai sensi dell'art. 14 e seguenti del Codice Civile, dotata di personalità giuridica ai sensi del DPR 361/2000 ed iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche Private tenuto dalla Regione Lombardia al n. 1507.

B. Dati generali sull'Associazione

Il presente bilancio assolve il fine di informare in merito all'attività posta in essere dall'Associazione nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse, e di fornire, per mezzo di valori quantitativo – monetari, una rappresentazione chiara veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria, e del risultato della gestione conseguito dall'Ente nell'intervallo temporale cui il bilancio si riferisce. Il presente bilancio è la sintesi delle istituite scritture contabili, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio riferisce. Il bilancio si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto gestionale e della presente Nota integrativa. Il documento di Stato Patrimoniale esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio. Il documento di Rendiconto gestionale espone le modalità tramite le quali l'Ente ha acquisito ed impiegato risorse, evidenzia le componenti economiche positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. Sono redatti secondo le previsioni del documento "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci

di esercizio degli enti non profit" predisposte dall'Agenzia per il Terzo Settore. La forma prescelta è a sezioni contrapposte che espone in termini comparativi i valori riferibili all'esercizio precedente con classificazione dei proventi e ricavi in funzione della loro origine e dei costi ed oneri sulla base della loro destinazione. La nota integrativa assolve lo scopo di fornire ulteriori informazioni, con criterio descrittivo ed analitico, ritenute utili ad una chiara comprensione delle evidenze riportate nei documenti di Stato Patrimoniale e Rendiconto gestionale ed a favorirne l'intelligibilità.

C. Accadimenti rilevanti relativi all'attività gestionale istituzionale

L'Associazione gestisce una Comunità sociosanitaria, un appartamento protetto, un Servizio residenziale sperimentale ("Ca' Rondanini") nell'ambito della Legge sul Dopo di Noi e un servizio di Formazione all'autonomia. Sono ospitati in regime residenziale (comunità, servizio residenziale sperimentale e appartamento protetto) 11 persone. Il Servizio di Formazione all'autonomia, funzionante come Centro Diurno, accoglie 13 persone, con orario variabile. La Comunità Sociosanitaria è accreditata con la regione Lombardia; il Servizio di Formazione all'autonomia ha richiesto l'accreditamento presso la Comunità Montana del Piambello e il Piano di zona di Tradate.. Per gestire i servizi in essere lavorano nell'associazione (al 31/12/2018):

- La coordinatrice della comunità sociosanitaria, responsabile della pedagogia curativa e socioterapia antroposofica
- Il coordinatore del servizio di formazione all'autonomia
- La responsabile dell'accreditamento di entrambi i servizi
- 5 educatori a tempo pieno
- 2 educatrici a tempo parziale che coprono l'orario notturno della Comunità
- 1 ausiliaria socioassistenziale a tempo parziale
- 3 educatori a tempo parziale
- 2 maestre di lavoro

La coordinatrice della comunità ha un diploma di pedagogia curativa e socioterapia antroposofica ottenuto in Germania, e ha ottenuto il riconoscimento in Italia come equipollente alla laurea in scienze dell'educazione. Un educatore con diploma di socioterapia antroposofica conseguito in un corso di formazione italiano, in forza sino al

dicembre 2018, poi sostituito da un giovane laureando in scienze dell'educazione. Il coordinatore del Servizio di Formazione all'autonomia e tre educatori hanno la laurea in scienze dell'educazione, due sono OSS e altre due sono ASA.
Al personale si affiancano figure responsabili di attività specifiche: un'euritmista, un'arteterapeuta antroposofa, un'insegnante di musica e un'insegnante di inglese, entrambe con formazione Waldorf. Una maestra di lavoro che sta ultimando la formazione antroposofica. Si segnala inoltre la presenza di personale volontario che garantisce la copertura di ruoli fondamentali: la dottoressa Anna Rabbi, medico antroposofo, Lucia Antonetti, fisioterapista e Silvana Lorenzi, infermiera professionale; queste figure collaborano con l'équipe educativa e supervisionano le attività sanitarie.
Il personale in servizio risulta adeguato rispetto alle richieste della normativa sull'accreditamento della Regione Lombardia.
La formazione in servizio è assicurata attraverso un piano annuale condiviso con l'équipe; docenti della formazione interna sono medici antroposofi, docenti antroposofi studiosi della biografia, arteterapeuti e altre figure professionali necessarie all'aggiornamento professionale.

D. Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono coerenti con quelli previsti dai Principi Contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità, con particolare osservanza tuttavia alle Raccomandazioni emanate dalla "Commissione aziende non profit" del Consiglio nazionale dottori commercialisti in materia di Enti Non Profit nonché agli atti di indirizzo emanati dall'Agenzia per il Terzo Settore (di cui al Dpcm n. 329/2001).
I <u>crediti</u> sono iscritti in bilancio, nel complesso, al loro valore netto di presumibile realizzo.
I <u>debiti</u> sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.
Le <u>immobilizzazioni immateriali</u> rappresentano spese per acquisizione di fattori produttivi ad utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato sistematicamente, in funzione della residua utilità.
Le <u>immobilizzazioni materiali</u> sono iscritte in bilancio al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione. Tale valore, nello schema di riclassificazione, è al netto dei fondi di ammortamento. L'ammortamento delle

immobilizzazioni strumentali all'attività è calcolato sistematicamente in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, stimata per categoria di cespiti mediante un coefficiente annuo (i principali coefficienti di ammortamento sono i seguenti: attrezzature 15%; macchine operatrici 15%, mobili e arredi 12%, macchine elettroniche d'ufficio 20%; beni strumentali di modico valore e destinati ad un rapido rinnovo 100%.

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentano l'importo relativo ad un investimento duraturo ed a basso rischio realizzato dall'Associazione nel corso dell'esercizio 2010; l'investimento è iscritto al costo di acquisto al netto di eventuali svalutazioni per effetto di durevole riduzione di valore rispetto a quello di imputazione.

I ratei e risconti riflettono la quota di competenza di oneri e proventi riguardanti due esercizi consecutivi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, nonché sospensione di costi e ricavi per il rispetto del principio di competenza temporale.

L'Associazione non ha stipulato contratti di leasing con riferimento a beni strumentali né di altro tipo, né ha in corso rapporti aventi natura sostanziale analoga a quella del contratto di leasing; non sono state effettuate inoltre operazioni di pronti contro termine, né esistono patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari".

E. Composizione e movimentazione delle immobilizzazioni

A seguire vengono dettagliate le movimentazioni che hanno interessato le attività immobilizzate durante l'esercizio cui il bene si riferisce.

Immobilizzazioni immateriali

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce B I (immobilizzazioni immateriali) dell'attivo:

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
743.308	757.058	-13.750

B.I) Immobilizzazioni immateriali	Costo storico 31/12/2018	Fondo amm.to 31/12/18	Incrementi 2019	Decrementi 2019	Ammortamenti 2019	31/12/2019
6) Immobilizzazioni in corso e acconti						0
7) Altre	**945.920**	**188.862**	**1.778**		**15.528**	**743.308**
- Ristrutturazione beni in comodato	937.111	181.420			14.252	741.439
- Software			1.778		593	1.185
- Altre immobilizzazioni immateriali	8.809	7.442			683	684
TOTALE	**945.920**	**188.862**	**1.778**		**15.528**	**743.308**

Nella voce "*ristrutturazioni su beni in comodato*" sono indicate le spese relative ad interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili adibiti a comunità alloggio. I costi capitalizzati vengono ammortizzati in rapporto alla residua durata del contratto di comodato in essere.

Le "*altre immobilizzazioni immateriali*" e gli "*altri costi pluriennali*" contemplano le spese sostenute per la costituzione dell'Associazione che risultano essere interamente ammortizzate, le spese relative alla realizzazione del sito internet dell'Associazione e le spese per le modifiche statutarie avvenute nel 2016 ammortizzabili per un periodo di 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce B II (immobilizzazioni materiali) dell'attivo:

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
289.735	250.640	39.095

B.II) Immobilizzazioni materiali	Costo storico 31/12/2018	Fondo amm.to 31/12/18	Incrementi 2019	Decrementi 2019	Ammortamenti 2019	31/12/2019
1) Terreni e fabbricati	246.225		47.915		8.105	**286.035**
3) Altri beni	**36.686**	**32.271**	**899**		**1.614**	**3.700**
- Macchine operatrici	3.000	3.000				0
- Attrezzature	3.145	1.785			263	1.097
- Automezzi	12.450	12.450				0
- Macchine d'ufficio elettriche	6.256	3.893			660	1.703
- Mobili ed arredi	9.448	8.756	550		342	900
- Beni di modico valore	2.387	2.387	349		349	0
TOTALE	**282.911**	**32.271**	**48.814**		**9.719**	**289.735**

In data 22/11/2018 si è perfezionato l'atto di acquisto dell'immobile destinato al progetto "Cà Rondanini".

Il costo di acquisto del fabbricato risulta pari ad Euro 224.000 al quale si aggiunge il prezzo di acquisto di appezzamento di terreno per Euro 1.000.

Al valore del fabbricato sono stati inoltre imputati i costi accessori all'acquisizione ed i costi di ristrutturazione.
Il processo di ammortamento è stato fatto decorrere dall'esercizio 2019.

Immobilizzazioni finanziarie

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce B III (immobilizzazioni finanziarie) dell'attivo:

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
51.556	51.556	0

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentano l'importo relativo ad un investimento duraturo ed a basso rischio; l'investimento è iscritto al costo di acquisto. Il presumibile valore di realizzo al 31/12/2019 è pari ad euro 53.916.

Le consistenze complessive della voce B) immobilizzazioni, con la relativa variazione, sono riassunte nella seguente tabella:

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
1.084.599	1.059.254	25.345

F. Composizione e variazioni intervenute nella consistenza delle altre principali voci dello stato patrimoniale

Crediti

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce C II (crediti) dell'attivo:

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
224.484	317.103	-92.619

I crediti vengono di seguito dettagliati.

C.II) Crediti	31/12/2019	Variazione	31/12/2018
1) Verso clienti	**199.932**	**-6.653**	**206.585**
Crediti verso clienti	306.343	26.347	279.996
- Fondo svalutazione crediti	-106.411	-33.000	-73.411
5) Verso altri	**24.552**	**-85.966**	**110.518**
Deposito cauzionale gas metano		-196	196

Fondazione Cariplo (Cà Rondanini)	24.000	-86.000	110.000
Altri	552	230	322
TOTALE	**224.484**	**-92.619**	**317.103**

I crediti verso clienti fanno riferimento quasi interamente ai crediti per le rette verso gli ospiti e i comuni che operano in regime di convenzione con la struttura. Il fondo svalutazione crediti viene iscritto per ricondurre il valore nominale al presumibile valore di realizzo, nel rispetto del principio di prudenza.

Tra i crediti verso altri viene annoverato il residuo del contributo concesso nel 2018 da Fondazione Cariplo a sostegno del progetto Cà Rondanini, da incassarsi negli esercizi successivi.

Disponibilità liquide

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce C IV (disponibilità liquide) dell'attivo:

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
12.758	49.279	-36.521

C.IV) Disponibilità liquide	31/12/2019	Variazione	31/12/2018
1) Depositi bancari e postali	**11300**	**-33761**	**45061**
3) Denaro e valori in cassa	**1.458**	**-2.760**	**4.218**
TOTALE	**12.758**	**-2.760**	**49.279**

Ratei e risconti

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce D (ratei e risconti) dell'attivo:

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
1.075	28.999	-27.924

D) Ratei e risconti	31/12/2019	Variazione	31/12/2018
D) Ratei e risconti	**1.075**	**-27.924**	**28.999**
Ratei attivi	0	-27.924	27.924
Risconti attivi	1.075	0	1.075
TOTALE	**1.075**	**-27.924**	**28.999**

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

In particolare, "*risconti attivi*": Premi assicurativi Euro 1.075

Patrimonio netto

La seguente tabella evidenzia le consistenze e movimentazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto. Tutte le riserve dell'Associazione sono vincolate ai fini di svolgimento dell'attività istituzionale e di raggiungimento delle finalità di solidarietà sociale statutariamente previste; alcune riserve risultano tuttavia specificamente vincolate.

Patrimonio netto	31/12/2018	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	31/12/2019	Tipo di vincolo
I) Fondo di dotazione	**52.000**			**52.000**	B
1) fondo di dotazione	52.000			52.000	B
II) Patrimonio vincolato	**777.167**			**777.167**	
1) riserve statutarie	**113.650**			**113.650**	A
- riserva straordinaria	113.650			113.650	
2) fondi con vincolo degli organi istituzionali	**663.517**			**663.517**	A, B
- fondo ristrutturazione beni in comodato	663.517			663.517	
3) fondi con vincolo di terzi	**0**			0	B
III) Patrimonio libero	**14.035**	**1.205**	**327**	**14.913**	
1) risultato gestionale esercizio in corso	**321**	884	321	**884**	A
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	**13.714**	**321**	**6**	**14.029**	A
utili/perdite esercizi precedenti	13.714	321	6	14.029	
TOTALE	**843.202**	**1.205**	**327**	**844.080**	

Legenda: A = vincolo generico a favore di attività istituzionali; B = vincolo specifico del donatore o dell'organo vincolante

Il Fondo di riserva ristrutturazioni beni in comodato è costituito da risorse ottenute nel corso degli anni e finalizzate agli interventi operati sui beni immobili di terzi.
La Riserva statutaria ha origine da risorse ottenute nel corso degli esercizi precedenti.

Il risultato gestionale dell'esercizio è positivo e pari ad Euro 884. Il patrimonio netto complessivo dell'ente è pari ad euro 844.080 e lo stesso è integralmente asservito allo svolgimento dell'attività istituzionale.

Fondo Trattamento di fine rapporto

Le consistenze inerenti la voce "*trattamento di fine rapporto lavoro subordinato*" si riferiscono alle somme a debito dei dipendenti quantificate a sensi di legge:

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	31/12/2019	Variazione	31/12/2018
3) Fondo Trattamento Fine Rapporto	**139.248**	**-1.505**	**140.753**
Fondo TFR	139.248	-1.505	140.753
TOTALE	**139.248**	**-1.505**	**140.753**

Debiti

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce D (Debiti) del passivo:

31/12/2019	31/12/2018	Variazione
218.896	339.961	-121.065

D) Debiti	31/12/2019	Variazione	31/12/2018
1) Debiti verso banche	**103.837**	**-93.693**	**197.530**
Breve termine	5.896	-87.797	93.693
Medio lungo termine	97.941	-5.896	103.837
4) Debiti verso fornitori	**38.304**	**-15.721**	**54.025**
5) Debiti tributari	**6.913**	**1.469**	**5.444**

6) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	**16.341**	**64**	**16.277**
7) Altri debiti	**53.501**	**-13.184**	**66.685**
Ratei passivi personale dipendente	52.079	-14.189	66.268
Debito verso altri	1.422	1.005	417
TOTALE	**218.896**	**-121.065**	**339.961**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

I "debiti verso banche" esprimono l'indebitamento contratto al fine di finanziare il progetto "Cà Rondanini". Trattasi in particolare:

- di mutuo per Euro 110.000, con scadenza nel 2033, con quota residua pari a Euro 103.837 di cui 5.896 a breve termine e 97.941 a medio lungo termine (oltre i 5 anni per Euro 72.185.

I "debiti verso fornitori" sono interamente di durata inferiore ai dodici mesi. Nella presente voce sono state indicate fatture da ricevere che si riferiscono a competenze dell'esercizio 2019 contabilizzate nei primi mesi del 2020.

I Debiti tributari e i Debiti v/istituti di previdenza si riferiscono a ritenute fiscali e previdenziali.

Nella voce altri debiti sono indicati euro 52.079 relativi a "Ratei 14°, ferie e permessi". In particolare, sono state appostate le valorizzazioni delle competenze maturate per ferie e permessi non goduti nonché lo stanziamento della quattordicesima mensilità. Nella medesima voce è stato indicato anche il rateo contributi che comprende il valore dei debiti verso enti di previdenza maturati alla data del 31/12/2019.

Ratei e risconti

La seguente tabella evidenzia la consistenza e la movimentazione dei valori compresi nella voce E (ratei e risconti) del passivo:

E) Ratei e risconti	31/12/2019	Variazione	31/12/2018
E) Ratei e risconti	**120.692**	**-10.027**	**130.719**
Ratei passivi		-505	505
Risconti passivi	120.692	-9.522	130.214
TOTALE	**120.692**	**-10.027**	**130.719**

I risconti passivi afferiscono:

- per Euro 106.700 al contributo Fondazione Cariplo finalizzato al progetto "Cà Rondanini", trattasi nel concreto di risconto pluriennale che si sviluppa lungo la vita utile del fabbricato dedicato al progetto, in coerenza con il relativo processo di ammortamento (coefficiente 3%), l'originario contributo ammonta ad Euro 110.000;
- per Euro 10.000 al contributo erogato dalla Comunità Montana;
- per Euro 3.992 a rette fatturate nell'esercizio ma di competenza di quello successivo.

G. Composizione delle voci del rendiconto della gestione

Il rendiconto gestionale evidenzia le componenti economiche, negative e positive, che determinano il risultato di gestione, classificandole in funzione delle singole gestioni in cui si articola la gestione complessiva dell'Ente:

1) **Gestione tipica** – comprende le attività tipiche dell'Ente, volte al perseguimento degli scopi statutari;
2) **Gestione promozionale e raccolta fondi** – comprende le attività volte a promuovere l'Ente e le iniziative dell'Ente ed alla raccolta di risorse finanziarie da destinarsi al perseguimento degli scopi statutari;
3) **Gestione accessoria** – comprende le attività strumentali alla gestione tipica;
4) **Gestione finanziaria e patrimoniale** – comprende le operazioni volte all'impiego ed alla gestione di risorse patrimoniali e finanziarie, è inoltre interessata dagli accadimenti straordinari rispetto all'ordinaria gestione;
5) **Gestione di supporto generale** – contempla le attività che sono comuni e di supporto alle altre gestioni.

Proventi e oneri dell'attività istituzionale Onlus

L'attività tipica dell'Associazione (cioè l'attività istituzionale Onlus ai sensi dell'art. 10 comma 1 lettera a del D.lgs. n. 460/97) è riferita all'attività di gestione della comunità

alloggio, ovvero ad attività di assistenza socio-assistenziale.

La tabella a seguire dettaglia il totale ricavi e i proventi generati dalla gestione nel suo complesso e di competenza dell'esercizio.

1) Proventi e ricavi da attività tipiche	31/12/2019	Variazione	31/12/2018
1.2) da contratti con enti pubblici / famiglie	595.352	47.615	547.737
1.3) da soci ed associati (quote)	1.600	-800	2.400
1.4) da non soci	25.950	8.726	17.224
1.5) altri proventi e ricavi	151.638	7.884	143.754
TOTALE	**774.540**	**63.425**	**711.115**

Ricavi e proventi	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Rette	595.177	518.410	76.767
Rimborsi spese	4.553		4.553
Altri ricavi	2.685	3.473	-788
Offerte liberali	147.011	171.408	-24.397
Contributo Comunità Montana del Piambello	10.000	15.424	-5.424
Quota competenza contributo Fondazione Cariplo	3.300		3.300
Altri contributi in conto esercizio	10.214		10.214
5 Per Mille	4.054	3.286	768
Quote associative	1.600	2.400	-800
Sopravvenienze attive	57	2.258	-2.201
	778.651	**716.659**	**61.992**

Gli oneri dell'attività tipica sono indicati nella seguente tabella:

1) Oneri da attività tipiche	31/12/2019	Variazione	31/12/2018
1.1) Acquisti	97.126	13.769	83.357
1.2) Servizi	172.846	7.123	165.723
1.3) Godimento beni di terzi	900	900	0
1.4) Personale	443.952	6.973	436.979
1.5) Ammortamento	25.247	8.998	16.249
1.6) Oneri diversi di gestione	33.695	32.429	1.266
TOTALE	**773.766**	**70.192**	**703.574**

Materiale di consumo	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Acquisto alimenti	70.239	63.782	6.457
Acquisto materiale di consumo	19.964	13.672	6.292
Carburante	3.003	3.344	-341
Altri	3.920	2.559	1.361
Costi per materiale di consumo	**97.126**	**83.357**	**13.769**

Servizi	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Gas e utenze energetiche	28.561	18.901	9.660
Spese telefoniche	912	862	50
Manutenzioni e riparazioni	8.942	5.692	3.250
Spese per attività ricreative ospiti	3.066	5.226	-2.160
Rimborsi convenzione prestito personale	19.573	17.785	1.788
Rimborsi costi diversi	15.366	17.194	-1.828
Prestazioni occasionali	9.865	11.624	-1.759
Interventi educativi su nostri ospiti	37.644	42.326	-4.682
Assicurazioni	4.386	3.276	1.110
Spese per automezzi	1.135	4.196	-3.061
Consulenze legali	1.960		1.960
Consulenza sicurezza	1.590	3.028	-1.438
Consulenze contabilità / amministrazione / lavoro	23.498	18.293	5.205
Consulenze generiche	8.091	8.160	-69
Spese bancarie	2.856	3.134	-278
Altri servizi	5.401	6.026	-625
Costi per servizi	**172.846**	**165.723**	**7.123**

La voce “personale” accoglie i costi per salari e stipendi, oneri sociali e trattamento fine rapporto e si riferisce al personale con contratto di lavoro dipendente in organico.

Gli oneri diversi di gestione vengono dettagliati nella tabella a seguire:

Oneri diversi di gestione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Contributi ad enti	360	560	-200
Accantonamento svalutazione crediti	33.000		33.000
Altri	335	706	-371
Oneri diversi di gestione	**33.695**	**1.266**	**32.429**

H. Elenco delle partecipazioni e vicende delle stesse

L’Associazione non possiede, né ha posseduto nel corso dell’esercizio, partecipazioni in società o enti e non ha di conseguenza percepito nel corso dell’esercizio alcun tipo di provento da partecipazione.

I. Altre informazioni

Al fine della completezza di informazione si riferisce che non sono state intrattenute transazioni con soggetti correlati, ove per correlati si intendono soggetti quali:

- amministratori dell'Ente;
- persone fisiche, persone giuridiche, enti che detengano il potere di nomina degli amministratori dell'Ente;
- persone fisiche, persone giuridiche, enti alla cui autorizzazione devono sottostare le iniziative e decisioni degli amministratori dell'Ente;
- imprese, società od enti controllati dall'Ente;
- amministratori di imprese, società od enti controllati dall'Ente;
- volontari, dipendenti, ed altri soggetti che esercitano la direzione e/o il controllo delle principali attività e delle risorse dell'Ente;
- ogni persona caratterizzata da particolare vincolo o legame giuridico con altra parte considerata correlata.

Compensi agli Amministratori

Gli amministratori non percepiscono compenso per la carica ricoperta.

Compensi al Collegio dei Revisori

I componenti del collegio dei revisori non percepiscono compenso per la carica ricoperta.

L. Trattamento fiscale e agevolazioni

Dal punto di vista delle imposte dirette L'Associazione, qualificandosi quale Onlus, sia formalmente che sostanzialmente, gode dei benefici fiscali conseguenti alle previsioni del D.lgs. n. 460/97. L'attività istituzionale è de-commercializzata ai sensi dell'art. 150 del Dpr n. 917/86. Ai fini irap L'Associazione, operando solo in Regione Lombardia gode dei benefici esentativi, in qualità di Onlus, di cui dall'art. 1 comma 7 della Legge Regionale 18/12/2001 n. 27.

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato gestionale conseguito dall'Ente nell'esercizio chiuso al 31/12/2019. Si propone la sua approvazione e la destinazione del risultato di esercizio positivo per l'importo di Euro 884 a riporto a nuovo.

Arcisate,

Il Presidente del Consiglio Direttivo

_____

(*Roberto Galimberti*)

LA MONDA ENTE PER LA PEDAGOGIA CURATIVA E SOCIOTERAPIA ANTROPOSOFICA - ONLUS
Bilancio 31.12.2019

ATTIVO		**31/12/2019**	**31/12/2018**
A) Crediti verso soci fondatori			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali:			
1)	costi di impianto e di ampliamento	0	0
2)	costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0
3)	diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5)	avviamento	0	0
6)	immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7)	altre	743.308	757.058
Totale		743.308	757.058
II - Immobilizzazioni materiali:			
1)	terreni e fabbricati	286.035	246.225
2)	impianti e attrezzature	0	0
3)	altri beni	3.700	4.415
4)	immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale		289.735	250.640
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1)	partecipazioni	0	0
2)	crediti	0	0
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3)	altri titoli	51.556	51.556
Totale		51.556	51.556
Totale immobilizzazioni (B)		1.084.599	1.059.254
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1)	materie prime, sussidiarie, e di consumo	0	0
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3)	lavori in corso su progetti	0	0
4)	prodotti finiti e merci	0	0
5)	acconti	0	0
Totale		0	0
II - Crediti:			
1)	verso clienti	199.932	206.585
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5)	verso altri	24.552	110.518
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	196	196
Totale		224.484	317.103
III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni			
1)	partecipazioni	0	0
2)	altri titoli	0	0
Totale		0	0
IV - Disponibilita' liquide			
1)	depositi bancari e postali	11.300	45.061
2)	assegni	0	0
3)	denaro e valori in cassa	1.458	4.218
Totale		12.758	49.279
Totale attivo circolante (C)		237.242	366.382
D) Ratei e risconti		1.075	28.999
Totale attivo		1.322.916	1.454.635

LA MONDA ENTE PER LA PEDAGOGIA CURATIVA E SOCIOTERAPIA ANTROPOSOFICA - ONLUS
Bilancio 31.12.2019

PASSIVO	**31/12/2019**	**31/12/2018**
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	52.000	52.000
II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	113.650	113.650
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	663.517	663.517
3) fondi vincolati destinati da terzi	0	0
III - Patrimonio libero		
1) risultato gestionale esercizio in corso	884	321
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	14.029	13.714
Totale	844.080	843.202
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) altri	0	0
Totale	0	0
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	139.248	140.753
D) Debiti		
1) debiti verso banche	103.837	197.530
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	97.941	103.837
2) debiti verso altri finanziatori	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) acconti	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4) debiti verso fornitori	38.304	54.025
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5) debiti tributari	6.913	5.444
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.341	16.277
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7) altri debiti	53.501	66.685
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale	218.896	339.961
E) Ratei e risconti	120.692	130.719
Totale passivo	1.322.916	1.454.635

LA MONDA ENTE PER LA PEDAGOGIA CURATIVA E SOCIOTERAPIA ANTROPOSOFICA - ONLUS
Bilancio 31.12.2019

RENDICONTO GESTIONALE

	Oneri	31/12/2019	31/12/2018
1)	**Oneri da attività tipiche**		
1.1)	Acquisti	97.126	83.357
1.2)	Servizi	172.846	165.723
1.3)	Godimento beni di terzi	900	0
1.4)	Personale	443.952	436.979
1.5)	Ammortamenti	25.247	16.249
1.6)	Oneri diversi di gestione	33.695	1.266
	Totale Oneri da attività tipiche	773.766	703.574
2)	**Oneri promozionali e di raccolta fondi**		
2.1)	Raccolta fondi 1	0	0
2.2)	Raccolta fondi 2	0	0
2.3)	Raccolta fondi 3	0	0
2.4)	Attività ordinaria di promozione	0	0
	Totale Oneri promozionali	0	0
3)	**Oneri da attività accessorie**		
3.1)	Acquisti	0	0
3.2)	Servizi	0	0
3.3)	Godimento beni di terzi	0	0
3.4)	Personale	0	0
3.5)	Ammortamenti	0	0
3.6)	Oneri diversi di gestione	0	0
	Totale Oneri da attività accessorie	0	0
4)	**Oneri finanziari e patrimoniali**		
4.1)	Su rapporti bancari	3.749	524
4.2)	Su prestiti	0	0
4.3)	Da patrimonio edilizio	0	0
4.4)	Da altri beni patrimoniali	0	0
4.5)	Oneri straordinari	0	12.240
	Totale Oneri finanziari e patrimoniali	3.749	12.764
5)	**Oneri di supporto generale**		
5.1)	Acquisti	0	0
5.2)	Servizi	0	0
5.3)	Godimento beni di terzi	0	0
5.4)	Personale	0	0
5.5)	Ammortamenti	0	0
5.6)	Altri oneri	252	0
	Totale Oneri di supporto generale	252	0
	Totale Oneri	**777.767**	**716.338**
	Risultato gestionale positivo	**884**	**321**

	Proventi	31/12/2019	31/12/2018
1)	**Proventi e ricavi da attività tipiche**		
1.1)	Da contributi su progetti		
1.2)	Da contratti con enti pubblici / Famiglie	595.352	547.737
1.3)	Da soci ed associati (quote)	1.600	2.400
1.4)	Da non soci	25.950	17.224
1.5)	Altri proventi e ricavi	151.638	143.754
	Totale Proventi da attività tipiche	774.540	711.115
2)	**Proventi da raccolta fondi**		
2.1)	Raccolta fondi 1		
2.2)	Raccolta fondi 2	0	0
2.3)	Raccolta fondi 3	0	0
2.4)	Altri	4.054	3.286
	Totale Proventi da raccolta fondi	4.054	3.286
3)	**Proventi da attività accessorie**		
3.1)	Da attività connesse	0	0
3.2)	Da contratti con enti pubblici	0	0
3.3)	Da soci ed associati	0	0
3.4)	Da non soci	0	0
3.5)	Altri proventi	0	0
	Totale Proventi da attività accessorie	0	0
4)	**Proventi finanziari e patrimoniali**		
4.1)	Da rapporti bancari	0	0
4.2)	Da altri investimenti finanziari	0	0
4.3)	Da patrimonio edilizio	0	0
4.4)	Da altri beni patrimoniali	0	0
4.5)	Proventi straordinari	57	2.258
	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	57	2.258
	Totale Proventi	**778.651**	**716.659**
	Risultato gestionale negativo	**0**	**0**

LA MONDA ENTE PER LA PEDAGOGIA CURATIVA E SOCIOTERAPIA ANTROPOSOFICA - ONLUS
Bilancio 31.12.2019

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	595.352	519.951
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinaz.	0	0
4) incrementi di immobilizz. per lavori interni	0	0
5)altri ricavi e proventi	183.299	196.708
di cui contributi in conto esercizio	25.950	17.224
Totale	778.651	716.659
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	97.126	83.357
7) per servizi	172.846	165.723
8) per godimento beni di terzi	900	0
9)	0	0
a) salari e stipendi	325.780	318.909
b) oneri sociali	94.770	94.613
c) trattamento di fine rapporto	23.402	23.457
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi		
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizz. immateriali	15.528	14.935
b) ammortamento delle immobilizz. materiali	9.719	1.314
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	33.000	0
11)variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12)accantonamenti per rischi	0	0
13)altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	695	13.506
Totale	773.766	715.814
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	4.885	845
C) Proventi ed oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	0	0
di cui da societa' controllate	0	0
di cui da societa' collegate	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
di cui da societa' controllate	0	0
di cui da societa' collegate	0	0
di cui da societa' controllanti	0	0
b) da altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	0	0
di cui da societa' controllate	0	0
di cui da societa' collegate	0	0
di cui da societa' controllanti	0	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	3.749	524
di cui verso societa' controllate	0	0
di cui verso societa' collegate	0	0
di cui verso societa' controllanti	0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale (15+16-17+-17bis)	-3.749	-524
D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie		
18) rivalutazioni	0	0
a)di partecipazioni	0	0
b)di altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
c)di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
19) svalutazioni	0	0
a)di partecipazioni	0	0
b)di altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
c)di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
Totale delle rettifiche (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.136	321
20) imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	252	0
21) utile (perdita) dell'esercizio	884	321

Associazione La Monda Onlus

Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Signori Consiglieri, Signori Soci,

la presente relazione è finalizzata ad esprimere il parere e le osservazioni del Collegio dei Revisori a seguito dell'attività posta in essere durante l'esercizio 2019, in ordine agli adempimenti previsti dall'art. 25 del D.Lgs. n. 460/1997, tenendo altresì conto del documento approvato dal CNDC il 16 febbraio 2011, sul controllo indipendente degli enti no profit.

La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione è di esclusiva competenza del Consiglio di Amministrazione mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.
Nella redazione del bilancio sottoposto a revisione gli Amministratori si sono attenuti alle linee guida ed agli schemi contenuti nell'Atto di indirizzo dell'11 febbraio2009 pubblicato dall'Agenzia per le Onlus e relativo agli Enti non Lucrativi di ci al Libro I del Codice Civile.
La nota integrativa costituisce elemento integrante del bilancio stesso ed assolve lo scopo di fornire con linguaggio descrittivo ed analitico informazioni ritenute utili ad una migliore comprensione dei valori espressi nei documenti di stato patrimoniale e rendiconto gestionale.

I principi di redazione del bilancio ed i criteri di valutazione adottati non hanno subito variazioni rispetto a quelli adottati nella redazione del bilancio relativo all'esercizio precedente.

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 sono stati rilevati e verificati i seguenti aspetti:

1) il sussistere di coerenza fra l'attività concretamente posta in essere dall'Associazione ed i fini per i quali la stessa è stata costituita, così come sanciti nello statuto;
2) l'attendibilità e la veridicità dei dati annotati nelle scritture contabili dell'Associazione;
3) il sussistere di coerenza tra i dati di bilancio di esercizio ed i valori annotati nelle scritture contabili dell'Associazione.

In merito al punto 1 dalle analisi svolte emerge che l'Associazione ha prevalentemente posto in essere attività volte al raggiungimento degli scopi statutari.

In merito al punto 2 si rileva l'esistenza e la corretta tenuta di scritture contabili cronologiche e sistematiche atte ad esprimere con compiutezza ed analiticità le operazioni poste in essere nel periodo di gestione di riferimento.
Risulta concretamente istituito un sistema di rilevazioni contabili adeguato alle dimensioni della Associazione ed alla complessità delle operazioni da essa intraprese, con rilevazione delle operazioni riferentesi all'attività istituzionale e alle attività connesse.
Dalle risultanze dell'attività di controllo non sono emerse eccezioni tali da non permettere l'espressione di un giudizio positivo circa l'attendibilità delle informazioni contabili.

In merito al punto 3, dalle analisi poste in essere emerge che il bilancio risulta essere la chiara e

corretta sintesi di quanto registrato nella contabilità dell'Associazione. Abbiamo verificato la corrispondenza tra quanto espresso dal documento di sintesi e le risultanze contabili al 31/12/2019 riscontrando la coerenza delle informazioni. La revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Con riferimenti ai criteri di valutazione e di classificazione adottati nella predisposizione del bilancio chiuso al 31/12/2019 possiamo osservare quanto segue:

- Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, dedotto l'ammortamento calcolato in modo sistematico in funzione della utilità residua;
- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, maggiorati dei costi di diretta imputazione, dedotto l'ammortamento per quelle di durata limitata nel tempo, l'ammortamento è stato determinato in funzione dell'utilizzo, della destinazione e della durata economica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione;
- Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto;
- I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo;
- I debiti sono iscritti al valore nominale;
- I ratei e i risconti sono stati stanziati nel rispetto del principio della competenza economica;
- Il fondo trattamento di fine rapporto esprime il debito per indennità verso il personale alla data di riferimento del bilancio;
- Costi e ricavi sono iscritti per competenza e nel rispetto del principio di prudenza.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, si fa riferimento alla relazione da noi emessa.

I documenti analitici di stato patrimoniale e rendiconto gestionale possono essere riassunti come segue:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	31/12/2019	31/12/2018
Immobilizzazioni	**1.084.599**	**1.059.254**
- Immateriali	743.308	757.058
- Materiali	289.735	250.640
- Finanziarie	51.556	51.556
Attivo circolante	**237.242**	**366.382**
- Crediti	224.484	317.103
- Disponibilità liquide	12.758	49.279
Ratei e risconti attivi	**1.075**	**28.999**
Totale attivo	**1.322.916**	**1.454.635**

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	31/12/2019	31/12/2018
Patrimonio netto	**844.080**	**843.202**
- Fondo di dotazione	52.000	52.000
- Patrimonio vincolato	777.167	777.167
- Patrimonio libero	14.913	14.035
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	**139.248**	**140.753**
Debiti	**218.896**	**339.961**
Ratei e risconti passivi	**120.691**	**130.719**
Totale passivo	**1.322.916**	**1.454.635**

RENDICONTO GESTIONALE

	31/12/2019	**31/12/2018**
Proventi attività istituzionale	774.540	711.115
Oneri attività istituzionale	-773.766	-703.574
Risultato attività istituzionale	**774**	**7.541**
Proventi da raccolta fondi	4.054	3.286
Oneri da raccolta fondi		
Risultato attività raccolta fondi	**4.054**	**3.286**
Proventi da attività accessorie		
Oneri da attività accessorie		
Risultato attività accessorie		
Proventi finanziari e patrimoniali	57	2.258
Oneri finanziari e patrimoniali	-3.749	-12.764
Risultato attività finanziaria e patrimoniale	**-3.692**	**-10.506**
Oneri di supporto generale	**252**	
Risultato d'esercizio	**884**	**321**

Il bilancio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e che non vi sono incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa di bilancio.

GIUDIZIO CONCLUSIVO

Signori Soci,
alla luce di quanto precede, a giudizio di chi scrive, il bilancio di esercizio al 31/12/2019 rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato gestionale della Associazione La Monda Onlus. Si esprime pertanto parere favorevole alla sua approvazione insieme ad un apprezzamento per l'operato degli Amministratori e della Direzione.

Milano, 26 ottobre 2020

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Silvia Acquati _____

Dott. Raffaele Giamundo _____

Dott.ssa Isabella Rizzo _____