

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 2024

FONDAZIONE MONSIGNOR AMBROGIO PORTALUPPI		
VIA CASNIDA 19 - 24047 TREVIGLIO (BG)		
C.F. 84002750168		
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2024		
STATO PATRIMONIALE		
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) costi di impianto e ampliamento	1.827	2.741
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	497	745
4) concessione licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altri	-	-
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.324	3.486
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) terreni e fabbricati	3.396.601	2.958.364
2) impianti e macchinari	30.846	-
3) attrezzature	-	-
4) altri beni	77.310	1.398
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	13.666
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.504.757	2.973.428
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
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;	-	-
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	100	100
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.507.181	2.977.014
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	10.844	5.115
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
I TOTALE RIMANENZE	10.844	5.115

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 2024

II) CREDITI		
1) verso utenti e clienti	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
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	103.778	59.319
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	103.778	59.319
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) verso soggetti privati per contributi	143.607	41.227
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	143.607	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	30.250	21.800
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	30.250	21.800
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
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.399
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	8.300	5.747
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	8.300	5.747
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
II TOTALE CREDITI	285.935	130.492
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) altri titoli	-	-
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) depositi bancari e postali	4.774	29.557
2) assegni	-	-
3) denaro e valori in cassa	1.143	365
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.917	29.922
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	302.696	165.529
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.148	855
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	3.811.025	3.143.398

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 2024

A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione dell'ente	3.502.654	3.502.654
II) Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	-	-
2) riserve vincolate per decisione Organi istituzionali	647.263	699.625
3) riserve vincolate destinate da terzi	352.978	-
III) Patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	- 1.241.780	- 1.235.684
2) altre riserve	- 1	-
IV) Avanzo/disavanzo d'esercizio	- 20.498	- 6.097
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.240.616	2.960.498
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	-	30.577
B FONDI PER RISCHI E ONERI	-	30.577
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	6.981	4.126
D) DEBITI		
1) verso banche	277.345	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	277.345	-
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	91.053	18.679
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	91.053	18.679
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	4.154	1.137
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	4.154	1.137
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
10) istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.597	2.831
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	6.597	2.831
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
11) verso dipendenti e collaboratori	25.432	14.143
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	25.432	14.143
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	-	-
D) TOTALE DEBITI	466.081	98.290
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	97.347	49.907
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	3.811.025	3.143.398

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 2024

RENDICONTO GESTIONALE					
ONERI E COSTI	31/12/2024	31/12/2023	PROVENTI E RICAVI	31/12/2024	31/12/2023
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	3.777	-	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	-
2) Servizi	99.666	92.986	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
3) Godimento beni di terzi	597	344	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
4) Personale	187.007	91.791	4) Erogazioni liberali	7.042	-
5) Ammortamenti	57.137	48.421	5) Proventi del 5 per mille	-	-
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali	-	-	6) Contributi da soggetti privati	52.340	79.660
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	63.729	60.665
7) Oneri diversi di gestione	22.234	16.482	8) Contributi da enti pubblici	229.373	105.718
8) Rimanenze iniziali	5.115	-	9) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
9) Accontamento a riserva vincolata per decisione degli Organi istituzionali	-	-	10) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli Organi istituzionali	- 50.095	- 48.421	11) Rimanenze finali	10.844	5.115
Totale	325.438	201.603	Totale	363.328	251.158
			Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	37.890	49.555
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
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	-	-			
Totale	-	-	Totale	-	-
			Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)	-	-
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
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	-	-
Totale	-	-	Totale	-	-
			Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-	-

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 2024

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	-	-	1) Da rapporti bancari	-	-
2) Su prestiti	-	-	2) Da altri investimenti	-	-
3) Da Patrimonio edilizio	12.942	10.984	3) Da Patrimonio edilizio	6.824	10.695
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	5) Altri proventi	-	-
6) Altri oneri	-	-			
Totale	12.942	10.984	Totale	6.824	10.695
			Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	- 6.118	- 289
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	-	-	1) Proventi da distacco del personale	-	-
2) Servizi	24.627	21.438	2) Altri proventi di supporto generale	7.580	3.433
3) Godimento beni di terzi	662	874			
4) Personale	1.271	4.307			
5) Ammortamenti	4.847	4.500			
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali	-	-			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-			
7) Altri oneri	12.496	15.530			
8) Accontamento a riserva vincolata per decisione degli Organi istituzionali	-	-			
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli Organi istituzionali	- 2.267	- 2.954			
Totale	41.636	43.695	Totale	7.580	3.433
TOTALE ONERI E COSTI	380.016	256.282	TOTALE PROVENTI E RICAVI	377.732	265.286
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	- 2.284	9.004
			Imposte	- 18.214	- 15.101
			AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO (+/-)	- 20.498	- 6.097
Costi e proventi Figurativi					
Costi Figurativi	31/12/2024	31/12/2023	Proventi Figurativi	31/12/2024	31/12/2023
1) da attività di interesse generale	52.908	22.918	1) da attività di interesse generale	52.908	22.918
2) da attività diverse	-	-	2) da attività diverse	-	-
Totale	52.908	22.918	Totale	52.908	22.918



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 2024

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”.

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 2024

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 (salvo il regime delle imposte dirette, che entrerà in vigore nel 2026).

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 2024 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 45 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 tre diversi CRE (Centro Ricreativo Estivo) nella città di Treviglio: uno per le scuole primarie e secondarie di primo grado che ha coinvolto circa 300 bambini; un secondo per gli adolescenti (CREADO) dai 14 ai 16 anni che ha coinvolto circa 120 ragazzi/e; un terzo, denominato “CRE in piazza,” in due diversi parchi pubblici della città di Treviglio, per tre pomeriggi durante 5 settimane estive, durante i quali si sono intrattenuti circa 70 bambini che non frequentano attività estive con giochi e varie animazioni;
- ha proseguito la presenza mensile al tavolo interistituzionale del garante dell'infanzia e degli adolescenti, luogo dove, tra le altre cose, si progettano attività in supporto a questa fascia di ragazzi;
- in co-progettazione con l'ambito territoriale (Risorsa Sociale della Gera d'Adda), il 16 settembre 2024 ha aperto una comunità alloggio per 10 minori (CAM) ed un appartamento per il prosieguo amministrativo di due neo maggiorenni, nel prosieguo “Casa Margherita”;
- 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);
- ha proseguito l'attività dei venerdì mattina in cui, nello spazio diurno, si accolgono circa quindici persone senza fissa dimora. Sempre più è un luogo dove le persone possono avere dei momenti di convivialità e di ascolto. Le persone sono seguite da operatori professionisti della Fondazione;
- ha un suo rappresentante all'interno del Coordinamento delle comunità alloggio della provincia di Bergamo;
- nei fine settimana di novembre e dicembre, in collaborazione con il comune di Treviglio, due educatori della Fondazione hanno svolto attività “educative di strada” agganciando i giovani per prevenire le varie forme di disagio che gli stessi potrebbero manifestare.

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 31.12.2024, costituito da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale (o conto economico) e Relazione di Missione è stato redatto in unità di Euro, senza cifre decimali.

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 2024

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 aggiornato con gli emendamenti pubblicati il 2 marzo 2023) 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)

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;

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 2024

- 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 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 2024 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.

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 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 in genere ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

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 2024

Per l'esercizio 2024 l'Ente ha effettuato una importante ristrutturazione parziale dell'edificio ove ha sede, per realizzare una Comunità alloggio minori (CAM) ed un separato appartamento per il c.d. prosieguo amministrativo (nell'insieme, come anticipato, Casa Margherita). Il termine dei lavori e l'inizio dell'utilizzazione dei locali ristrutturati sono avvenuti a metà del mese di settembre 2024; per questo motivo i costi afferenti la ristrutturazione, l'arredo e il corredo della Comunità sono avvenuti ad aliquota piena ma per 3,5 mesi (su 12).

10

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%
Impianto fotovoltaico	9,0%
Attrezzatura	25,0%
Macchine ufficio elettroniche	20,0%
Mobili e arredamento	10,0%

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

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 2024

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 stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono le imposte correnti; non sono state stanziare 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

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.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono evidenziate le variazioni (incrementi/decrementi) relative alle immobilizzazioni immateriali durante l'esercizio 2024:

Descrizione	IMPIANTO E AMPLIAMENT O	DIRITTI DI UTILIZZAZION E OPERE DELL'INGEGN O	TOTALE
Costo originario	4.568	4.591	9.159
Precedente rivalutazione		-	-
Precedenti ammortamenti	1.827	497	2.324
Ammortamenti OIC 35	-	3.349	3.349
Svalutazioni OIC 35	-		-
Valore all'inizio dell'esercizio	2.741	745	3.486
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 (+/-)	-	-	-
Consistenza finale	1.827	497	2.324
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 2024:

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	246.463		3.544.459
Precedente rivalutazione	-	-	-		-
Precedenti ammortamenti	103.877		180.562		284.439

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 2024

Ammortamenti OIC 35	-	16.953	64.504		81.456
Svalutazioni OIC 35	218.801		-		218.801
Valore all'inizio dell'esercizio	2.958.364	-	1.398	13.666	2.973.428
Acquisizioni dell'esercizio	490.936	31.680	69.535	-	592.151
Spostamento di voci	4.003	-	9.662	-	13.666
Alienazioni dell'esercizio	-	-	-	-	-
Rivalutazioni di legge (monetarie)	-	-	-	-	-
Rivalutazioni economiche	-	-	-	-	-
Ammortamenti dell'esercizio	56.703	834	3.286	-	60.822
Svalutazioni dell'esercizio	-	-	-	-	-
Arrotondamenti (+/-)	-	-	-	-	-
Consistenza finale	3.396.601	30.846	77.310	-	3.504.757
Totale rivalutazioni fine esercizio	-	-	-	-	-

12

La voce “Terreni e fabbricati” ammonta ad euro 3.396.601 ed è costituita principalmente dal fabbricato ove ha sede la Fondazione, utilizzato direttamente per circa un quarto a partire dal mese di settembre 2024. La voce si è incrementata di euro 494.939 per effetto della parziale ristrutturazione di parte del secondo piano, che ospita la Casa Margherita. Il risultato della ristrutturazione è un alloggio per 10 minori di età compresa tra 14 e 17 anni, che vivono una situazione di allontanamento familiare a seguito di un provvedimento dell'autorità giudiziaria minorile, e un alloggio per due neo-maggioresnni che richiedano il c.d. prosieguo amministrativo.

Come anticipato, il patrimonio immobiliare rimanente è destinato ad essere concesso in comodato od in locazione ad altri enti che svolgano “attività di interesse generale”.

La voce “impianti e macchinari, di euro 30.846, si è incrementata per la realizzazione di un impianto fotovoltaico sul tetto dell'edificio ove ha sede l'Ente.

La voce “Altri beni”, di euro 77.310, accoglie arredi, macchine d'ufficio elettroniche e piccola attrezzatura. Nel corso dell'esercizio sono arredi e corredi per la Casa Margherita, di cui arredi per euro 75.046 e attrezzature per euro 3.672; infine è stato acquistato un nuovo PC per la sede, del costo di euro 478.

La Casa Margherita

L'investimento complessivo ha avuto un costo consuntivo di euro 605.338, incluso l'impianto fotovoltaico; alla data di redazione del presente bilancio, si prevede che la realizzazione venga interamente finanziata con contributi di istituzioni ed enti pubblici e privati. I contributi accordati all'Ente negli esercizi 2023 e 2024 sono stati imputati nella voce “Riserve vincolate destinate da terzi”, per euro 360.996, di cui 338.496 incassati alla chiusura dell'esercizio.

Dopo la chiusura dell'esercizio e alla data di redazione del bilancio sono stati accordati ulteriori contributi da privati per euro 105.638, interamente incassati; infine sono stati promessi, da privati, ulteriori contributi per euro 130.000, distribuiti tra il secondo semestre 2025 e gli esercizi da 2026 a 2028.

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 31.12.2024 i crediti ammontano ad euro 285.935.

3) verso enti pubblici

I crediti verso enti pubblici ammontano ad euro 103.778 e sono costituiti da crediti per contributi verso Comuni o aziende consorzi di emanazione pubblica.

4) verso soggetti privati per contributi

I crediti verso soggetti privati per contributi ammontano ad euro 143.607 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, ivi compresa la quota dei contributi accordati per la Casa Margherita ancora non incassati al termine dell'esercizio (per euro 22.500).

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 2024

6) verso altri enti del Terzo Settore

I crediti verso altri enti del terzo settore ammontano ad euro 30.250 e sono costituiti da crediti per canoni di locazione e per rimborsi di spese, per euro 26.130, e da crediti per somme erogate ad un consorzio per finanziare iniziative sociali, per euro 4.120.

12) verso altri

I crediti verso altri ammontano ad euro 8.300 e sono costituiti da crediti verso affittuari dei terreni agricoli, per euro 2.816, da crediti verso soggetti diversi per rimborsi di spese legati a locazioni, per euro 333, da depositi cauzionali per euro 664, crediti diversi per euro 1.500 e da crediti verso una compagnia di assicurazioni per euro 2.987.

Non esistono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 5.917 al 31 dicembre 2024.

Debiti

7) verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad euro 91.053, di cui 33.753 per fatture da ricevere. Del totale di 91.053, 40.749 sono riferiti ai saldi per la ristrutturazione della Casa Margherita e 22.232 da altri enti che collaborano al progetto “Stazione di Posta” (dunque vengono saldati quando l'Ente incasserà i contributi dall'Ente Pubblico coordinatore del progetto).

9) tributari

I debiti tributari ammontano ad euro 4.154 e sono costituiti dal saldo IRAP, di euro 1.985, dal saldo IRES di euro 1.128, da debiti per ritenute su redditi di lavoro dipendente ed autonomo, di euro 912 e da IVA per euro 129.

10) istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti previdenziali ammontano ad euro 6.597 e sono costituiti da debiti verso INPS per euro 5.593, verso INAIL per euro 110 e verso altri enti di previdenza complementare per euro 894.

11) verso dipendenti e collaboratori

I debiti verso dipendenti ammontano ad euro 25.432 e sono costituiti da retribuzioni nette per euro 15.032 e da oneri differiti per euro 10.400.

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

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi ammontano ad euro 1.148 e sono costituiti da ratei attivi per affitti agricoli posticipati, per euro 580, ratei attivi su interessi per euro 7; da risconti attivi su canoni di servizio, per euro 165, e su premi di assicurazione, per euro 396.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi ammontano ad euro 97.347 e sono costituiti da risconti passivi su affitti attivi, per euro 10.910, e su contributi, per euro 86.437. I risconti sui contributi sono calcolati (i) con il rinvio integrale dei contributi accordati nell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri (è il caso del contributo per attività 2025 accordato da un Comune prima della chiusura dell'esercizio 2024) oppure (ii) 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 dell'esercizio sono calcolati applicando detto rapporto ai costi sostenuti nell'esercizio; la differenza tra i contributi iscritti, da un lato, e quelli di competenza, dall'altro, viene riscontata.

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite da lavori in corso di esecuzione, dell'importo di euro 10.844. Si tratta di costi per lavoro

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 2024

dipendente sostenuti nell'esercizio per progetti che si svolgeranno a partire dall'esercizio successivo; i contributi per la realizzazione di detti progetti non erano ancora stati effettivamente accordati alla data di chiusura dell'esercizio.

14

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	TFR LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	4.126
Aumenti	4.455
Diminuzioni	1.600
di cui utilizzati	1.600
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.981

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 al 31 dicembre 2024 ammonta a euro 3.239.490 ed è così composto:

Descrizione	I) Fondo di dotazione dell'ente	II 2) riserve vincolate per decisione Organi istituzionali	II 3) riserve vincolate destinate da terzi	III 1) riserve di utili o avanzi di gestione	IV) Avanzo/disavanzo d'esercizio	TOTALE
Valore all'inizio dell'esercizio	3.502.654	699.625	-	- 1.235.684	- 6.097	2.960.498
Destinazione del risultato del precedente esercizio	-			- 6.097	6.097	-
Destinazione a riserve vincolate			360.996			
Imputazione riserva al conto economico		- 52.362	- 8.018			
Risultato dell'esercizio					- 20.498	- 20.498
Valore al termine dell'esercizio	3.502.654	647.263	352.978	- 1.241.781	- 20.498	3.240.616

Il *Fondo di Dotazione* dell'ente ammonta ad euro 3.502.654 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 sono diminuite di euro 52.362 per imputazione al conto economico.

Le *Riserve vincolate destinate da terzi* sono state vincolate a motivo della destinazione dei contributi accordati da terzi per la ristrutturazione dei locali utilizzati per la Casa Margherita e l'acquisto di arredi e corredi per la medesima. Nell'esercizio le riserve sono aumentate di euro 360.996, pari ai contributi accordati da terzi entro la data di chiusura dell'esercizio, e diminuite di euro 8.018 per imputazione al conto economico.

I *Disavanzi di gestione* cumulati si riferiscono ai risultati storici tra il 2004 ed il 2023.

9. Impegni di spesa e reinvestimento fondi o contributi

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

Non sussistono impegni di reinvestimento di fondi.

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 2024

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 2024 ad Euro 376.606 e si riferiscono alle seguenti voci:

Descrizione	Esercizio	Esercizio precedente	Variazioni
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale			
4) Erogazioni liberali	7.042		
6) Contributi da soggetti privati	52.340	79.660	- 27.320
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	63.729	60.665	3.064
8) Contributi da enti pubblici	229.373	105.718	123.655
11) Rimanenze finali	10.844	5.115	5.729
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali			
3) Da Patrimonio edilizio	6.824	10.695	- 3.871
E) Proventi di supporto generale			
2) Altri proventi di supporto generale	7.580	3.433	4.147
TOTALE PROVENTI E RICAVI	377.732	265.286	112.446

Preliminarmente si sottolinea che tutti i contributi sono annotati per competenza e non coincidono necessariamente né con i contributi incassati nell'esercizio né con il totale dei contributi accordati (da enti pubblici o soggetti privati) per il singolo progetto di seguito citato.

La voce “Erogazioni liberali”, pari a euro 7.042, si riferisce all'imputazione al conto economico delle *Riserve vincolate destinate da terzi*, per la quota corrispondente all'ammortamento di competenza dell'esercizio sui beni acquistati e sulle opere sostenute per la ristrutturazione, l'arredo e il corredo della “Casa Margherita” 2024 (ammortamento rappresentato tra i costi della lettera “A) Costi e oneri da attività di interesse generale”, nella sezione “ONERI E COSTI” del rendiconto gestionale).

La voce “Contributi da privati”, pari ad Euro 52.340, si riferisce a: euro 26.715 relativi a contributi ricevuti da parrocchie per la gestione di centri ricreativi estivi per i ragazzi (CRE); euro 1.130 a sostegno del Centro di aggregazione giovanile (CAG); euro 10.187 da una fondazione per la realizzazione di spazio Extra Scuola (progetto Spazi.A.L.E., conclusosi ad agosto 2024); euro 5.000 da una fondazione per il bando “Costruire autonomie”, al fine di promuovere l'autonomia dei ragazzi attraverso l'inserimento in programmi educativi che riconoscano i bisogni individuali e offrano supporto per avviare percorsi di crescita e valorizzazione della persona; euro 6.860 da una fondazione per il progetto “Follow me”, iniziativa dedicata al benessere psicologico e sociale dei giovani tra i 12 e i 18 anni, mediante l'offerta di servizi di sostegno educativo, sociale, sanitario e psicoterapeutico, con l'obiettivo di rispondere a disagi lievi o gravi; euro 2.154 da una fondazione per il progetto “Radici del benessere”, per la cura, il sostegno psicologico e educativo dei minori stranieri di seconda generazione e le rispettive famiglie legati al loro background migratorio; euro 294 ricevuti da enti e privati in genere per attività didattiche svolte nell'orto dell'Ente.

La voce “Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi”, pari a euro 63.729, 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 e da una famiglia in condizioni di bisogno che conduce in locazione un appartamento.

La voce “Contributi da enti pubblici”, pari ad Euro 229.373, si riferisce a quanto segue: euro 58.660 accordati da una società consortile tra comuni dell'ambito territoriale di Treviglio 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; euro 5.860 per il Progetto Famiglie accordati dalla medesima una società consortile tra comuni dell'ambito territoriale di Treviglio; euro 15.312 accordati dalla medesima società consortile per l'assistenza sociosanitaria alla

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 2024

16

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 22.380 relativi ai contributi accordati dal Comune di Treviglio e dalla citata società consortile per attività di sostegno scolastico a ragazzi inviati da istituti scolastici della città (Centro di aggregazione giovanile); euro 35.129 accordati dalla Regione Lombardia per il progetto “La Lombardia e' dei giovani”, finalizzato sostenere i giovani nella costruzione del proprio progetto di vita personale e di sviluppo professionale; quest'ultimo progetto si è concluso ad agosto 2024.

Da ultimo, la citata società consortile tra comuni dell'ambito territoriale di Treviglio ha accordato euro 92.032 come contributi per la gestione dei tre mesi e mezzo di competenza 2024 (16 settembre – 31 dicembre 2024) della Casa Margherita.

La voce “*Rimanenze finali*”, pari ad euro 10.844, si riferisce al rinvio all'esercizio successivo dei costi del personale dipendente sostenuti per il progetto denominato “NARRAZIONI: grammatica di linguaggi intergenerazionali”, a valere sull'Avviso pubblico “Educare insieme” del 30 dicembre 2020 per il contrasto della povertà educativa e il sostegno delle opportunità culturali e educative di persone di minore età, emanato dalla Presidenza del consiglio dei ministri-Dipartimento per le politiche della famiglia.

La voce “*Da patrimonio edilizio*”, pari ad euro 6.824, si riferisce ai canoni di affitto e rimborsi di spese dei terreni agricoli, per euro 6.824.

la voce “*Altri proventi di supporto generale*”, di euro 7.580, si riferisce a rimborsi di spese per euro 1.833, erogazioni liberali ricevute, per euro 4.518, altri proventi per euro 252 e utilizzo delle “Riserve vincolate destinate da terzi” per euro 976, a remunerazione dell'ammortamento della ristrutturazione effettuata nel 2024 (ammortamento rappresentato tra i costi della lettera “E” Costi e oneri di supporto generale”, nella sezione “ONERI E COSTI” del rendiconto gestionale); si tratta in prevalenza dell'ammortamento sull'impianto fotovoltaico.

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano al 31 dicembre 2024 ad Euro 380.016 e si riferiscono a:

Descrizione	Esercizio	Esercizio precedente	Variazioni
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			
1) Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	3.777	-	3.777
2) Servizi	99.666	92.986	6.680
3) Godimento beni di terzi	597	344	253
4) Personale	172.175	91.791	80.384
5) Ammortamenti	57.137	48.421	8.716
7) Oneri diversi di gestione	22.234	16.482	5.752
8) Rimanenze iniziali	5.115	-	5.115
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli Organi istituzionali	- 50.095	- 48.421	- 1.674
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			0
3) Da Patrimonio edilizio	12.942	10.984	1.958
E) Costi e oneri di supporto generale			0
2) Servizi	24.627	21.438	3.189
3) Godimento beni di terzi	662	874	- 212
4) Personale	16.103	4.307	11.796
5) Ammortamenti	4.847	4.500	347
7) Altri oneri	12.496	15.530	- 3.034
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli Organi istituzionali	- 2.267	- 2.954	687
TOTALE COSTI E ONERI	380.016	256.282	123.734

Come anticipato, l'ammortamento viene effettuato sia sui beni materiali che sui beni 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*

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 2024

organi istituzionali.

Si ricorda che la parte dell'ammortamento coperta dall'utilizzo delle “Riserve vincolate destinate da terzi” è rappresentata nella sezione “PROVENTI E RICAVI” del rendiconto gestionale, nella categoria relativa 4) Erogazioni liberali e 2) Altri proventi di supporto generale) e ciò per le regola dettata dall'OIC 35, paragrafo 19.

Proventi Finanziari

I proventi finanziari ammontano, al 31 dicembre 2024, ad Euro 44 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 10.182 e sono costituiti da interessi passivi bancari iscritti, quanto ad euro 8.846, alla voce *D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali* (si tratta di interessi bancari per l'utilizzo di un'apertura di credito in conto corrente utilizzata per finanziare la ristrutturazione) e quanto ad euro 1.336 alla voce 7) *Altri oneri*.

12. Natura delle erogazioni liberali ricevute

Nel corso dell'anno 2024 l'Ente ha ricevuto Euro 4.518 per erogazioni liberali destinate a finanziare in generale l'attività dell'Ente, iscritte alla voce 2) *Altri proventi di supporto generale*, ed euro 360.996 (iscritti tra le Riserve vincolate destinate da terzi) per la ristrutturazione di cui si è dato conto in sede di commento alla voce “Immobilizzazioni materiali”. Della raccolta fondi relativa alla ristrutturazione è dato conto in dettaglio nel “Resoconto della raccolta e destinazione dei fondi vincolati da terzi” in calce al presente bilancio d'esercizio.

In particolare i fondi non sono stati iscritti nella sezione *C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi* del rendiconto gestionale, poiché si tratta di donazioni vincolate da terzi (nel caso, alla realizzazione della Casa Margherita): il principio contabile OIC 35, paragrafi da 18 a 21, impone di rilevare “*le attività in contropartita alla voce del Patrimonio Netto Vincolato All 3) “Riserve vincolate destinate da terzi”*”; la rilevazione è stata inizialmente annotata nella riserva menzionata per l'intero importo di euro 360.996. La riserva è poi rilasciata per l'importo di euro 8.018 (riducendosi così a euro 352.978) “*in contropartita all'apposita voce di provento del rendiconto gestionale*”, nel caso (lo si è visto) le voci 4) Erogazioni liberali per euro 7.042 e 2) Altri proventi di supporto generale per euro 976.

13. Dipendenti e volontari

L'Ente ha impiegato in media nel 2024 n. 7,9 persone a tempo parziale, determinato od indeterminato, pari a 3,75 U.L.A. Al 31.12.2024 risultano in forza n. 11 dipendenti, di cui:

- 7 unità a tempo determinato e tempo parziale;
- 4 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 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 ogni esercizio.

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 2024

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.

18

17. Proposta destinazione risultato di gestione

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2024 evidenzia un disavanzo di gestione pari ad Euro (20.498) 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 3.811.025, di cui oltre il 92% è rappresentato da immobilizzazioni materiali e immateriali. Tali attività sono supportate da mezzi patrimoniali complessivi che a fine esercizio 2024 ammontano a 3.239.490 euro. Si prevede la copertura di buona parte dell'indebitamento finanziario, pari ad euro 277.345 al termine dell'esercizio, con i residui contributi previsti per la ristrutturazione, pari ad euro 258.000 circa, di cui 105.637 già incassati alla data di redazione del presente bilancio.

L'Ente non fa parte di alcuna rete.

19. Evoluzione prevedibile della gestione

L'Ente progetta, per l'anno 2025, la continuità delle attività progettuali in essere e la gestione della comunità educativa residenziale per minori in difficoltà sociale (dieci adolescenti) e dell'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 in favore delle famiglie con difficoltà sociale del territorio e diverse attività per adolescenti e giovani della città di Treviglio e dintorni; 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 52.908, 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 ulteriore rispetto a quella descritta al punto 12 e rendicontata in calce alla presente relazione di missione.

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 2024

25. Altre Informazioni

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

Si evidenzia che l'Ente, nel corso del 2024, ha incassato contributi (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico di qualunque genere) da pubbliche amministrazioni. In particolare ha ricevuto:

Euro 122.669 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 29.305 dalla Regione Lombardia (di cui 3.080 per il tramite del Comune di Treviglio);

Euro 47.380 dall'Erario dello Stato (credito di imposta del 75% per opere relative al superamento delle barriere architettoniche).

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)

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 2024

RESOCONTO DELLA RACCOLTA E DESTINAZIONE DEI FONDI VINCOLATI DA TERZI

20

Descrizione dell'obiettivo della raccolta: ristrutturazione dei locali, arredo e corredo:

(i) di una COMUNITA' EDUCATIVA PER MINORI (CAM) per 10 posti e

(ii) di un APPARTAMENTO PER L'AUTONOMIA DI TIPO EDUCATIVO per 2 posti

al fine della CO-PROGETTAZIONE PER LA GESTIONE DI INTERVENTI RESIDENZIALI A FAVORE DI MINORI CON PROVVEDIMENTO DELL'AUTORITÀ PRESSO APPOSITE STRUTTURE RESIDENZIALI.

Durata della raccolta: dal 01/01/2024 al raggiungimento dell'obiettivo di euro 605.338.

Descrizione	Accordato	Incassato	Residuo
a) Proventi / entrate della raccolta			
- liberalità monetarie	242.945	220.445	22.500
- valore di mercato liberalità non monetarie	52.906	52.906	-
- altri proventi (di cui: credito di imposta barriere architettoniche 47.370)	65.145	65.145	-
Totale a)	360.996	338.496	22.500
b) Oneri / uscite per la raccolta			
- oneri per acquisto beni	-	-	-
- oneri per acquisto servizi	-	-	-
- oneri per noleggi, affitti o utilizzo attrezzature	-	-	-
- oneri promozionali per la raccolta	-	-	-
- oneri per lavoro dipendente o autonomo	-	-	-
- oneri per rimborsi a volontari	-	-	-
- altri oneri	-	-	-
Totale b)	-	-	-
Risultato della raccolta (a-b) per l'anno 2024	360.996	338.496	22.500
	Previsti	Incassati (1)	Residui
- liberalità monetarie 2025	115.638	105.638	10.000
- liberalità monetarie 2026	40.000	-	40.000
- liberalità monetarie 2027	40.000	-	40.000
- liberalità monetarie 2028	40.000	-	40.000
Totale previsti 2025 - 2028	235.638	105.638	130.000
(1) incassati alla data di formazione del bilancio al 31/12/2024			
Totale generale	596.634	444.134	152.500

Descrizione dell'iniziativa

L'ETS in intestazione, dal 1° gennaio 2024, ha posto in essere un'iniziativa volta al finanziamento della ristrutturazione dei locali, l'arredo e il corredo di una Comunità educativa per n. 10 minori e di un appartamento per l'autonomia di tipo educativo per n. 2 neo maggiorenni (nell'insieme, la Casa Margherita).

Sono stati raccolti fondi in danaro per un totale di € 220.445 alla data di chiusura dell'esercizio 2024 e per un totale (ulteriore) di euro 105.638 dal 1° gennaio 2025 alla data di formazione del bilancio di esercizio 2024.

Le elargizioni in danaro sono state ricevute su c/c bancario.

Sono stati raccolti beni materiali (impianto fotovoltaico, sistema di ancoraggio anticaduta, arredo) per un valore complessivo di € 52.906, e conseguiti altri proventi per euro 65.145, di cui 47.370 a titolo di credito di imposta per opere finalizzate al superamento delle barriere architettoniche, ceduto con il c.d. "sconto in fattura".

Non sono stati sostenuti costi particolari per l'iniziativa, che è avvenuta mediante semplice "passaparola" e attraverso relazioni istituzionali.

I fondi incassati al netto del totale delle spese sostenute sono pari ad € 338.496 alla data di chiusura dell'esercizio 2024 e 444.134 (totali) alla data di redazione del presente bilancio d'esercizio.

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 2024

I fondi sono stati impiegati per le seguenti attività di interesse generale: **a) interventi e servizi sociali nonché interventi, servizi e prestazioni relative alle persone con disabilità**, e per le seguenti finalità:

21

Descrizione	Consuntivo	Ricevuto in donazione	Pagato	Residuo
Ristrutturazione locali per realizzazione CAM e appartamento per l'autonomia di tipo educativo				
- opere edilizie (1)	438.960	-	416.960	22.000
- compensi professionali	39.753	-	21.839	17.914
- arredi e corredi	78.719	5.000	72.884	835
- impianto fotovoltaico e accessori	47.906	47.906	-	-
(1) di cui assolte con sconto in fattura: 47.370				
TOTALE	605.338	52.906	511.683	40.749

Alla data di formazione del presente bilancio d'esercizio l'importo residuo di euro 40.749 è stato interamente saldato.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Don Norberto Donghi)