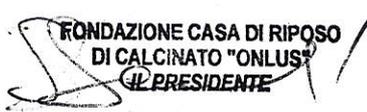


# FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI CALCINATO ONLUS

**STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2018**

<b>ATTIVO</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>62.134,23</b>	<b>59.331,47</b>
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI ISTITUZIONALI	62.134,23	59.331,47
1) Software e licenze d'uso	6.116,68	4.180,18
2) Fabbricato in comodato d'uso	56.017,55	55.151,29
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>5.004.467,37</b>	<b>5.028.763,39</b>
1) Fabbricati istituzionali	2.881.790,86	2.829.346,77
2) Immobile Via San Germano	156.057,34	153.416,75
3) Terreni	380.000,00	380.000,00
4) Impianti specifici	27.559,21	128.755,21
5) Impianti generici		-
6) Attrezzature e macchinari	29.487,88	27.167,13
7) Mobili e arredi	107.611,32	94.574,91
8) Automezzi da trasporto		-
9) Macchine d'ufficio	7.191,26	4.722,62
10) Terreno istituzionale	480.000,00	480.000,00
12) Imm. Materiali in corso e acconti ascensore	0,00	-
13) Imm. Materiali in corso e acconti nuova rete idrica	5.075,20	-
14) Titoli e azioni	929.694,30	930.780,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>5.066.601,60</b>	<b>5.088.094,86</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>	<b>2.392,88</b>	<b>2.810,12</b>
1) Generi alimentari e vari	597,07	404,22
2) Prodotti farmaceutici	804,24	538,39
3) Presidi per incontinenza		1.067,10
4) Materiale pulizia, igiene e detersivi	790,99	624,43
5) Materiale sanitario	200,58	175,98
<b>II) CREDITI</b>	<b>334.532,80</b>	<b>337.039,02</b>
1) Crediti verso clienti inferiori a 12 mesi	321.094,77	306.688,52
2) Crediti verso altri	13.438,03	30.350,50
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>846.092,73</b>	<b>742.583,80</b>
1) Depositi bancari e postali	844.249,84	741.675,11
2) Denaro e valori in cassa	1.842,89	908,69
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ©</b>	<b>1.183.018,41</b>	<b>1.082.432,94</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>13.183,18</b>	<b>12.692,58</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>6.262.803,19</b>	<b>6.183.220,38</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>4.565.156,31</b>	<b>4.569.284,91</b>
1) Risultato gestionale esercizio in corso	36.715,82	4.128,60
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	702.362,35	739.078,17
3) Riserve di rivalutazione	322.799,00	322.799,00
<b>II) FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>3.503.279,14</b>	<b>3.503.279,14</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>140.040,43</b>	<b>88.643,00</b>

1) Fondo oneri per rinnovo contratto	133.115,45	71.463,12
2) Fondo sopravvenienze passive	0,00	9.000,00
3) Fondo svalutazione crediti	6.924,98	8.179,88
<b>C) FONDO TFR</b>	<b>880.293,40</b>	<b>780.277,50</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>650.141,80</b>	<b>745.014,97</b>
4) Debiti verso dipendenti	158.672,38	197.099,04
5) Debiti verso fornitori	168.213,65	199.659,55
6) Debiti tributari	29.426,97	26.383,51
7) Debiti verso istit. previd.e sicurezza sociale	76.109,94	102.652,54
8) altri debiti	217.718,86	219.220,33
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>650.141,75</b>	<b>745.014,97</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>27.171,25</b>	-
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>6.262.803,19</b>	<b>6.183.220,38</b>


**FONDAZIONE CASA DI RIPOSO  
DI CALCINATO "ONLUS"  
IL PRESIDENTE**

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO CALCINATO ONLUS

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2018

	31.12.2018	31.12.2017
<b>1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>3.100.377,75</b>	<b>3.083.876,63</b>
Rette di ricovero	1.950.372,00	1.936.552,63
Contributi Ats	1.150.005,75	1.147.324,00
<b>2) ALTRI RICAVI</b>	<b>32.160,76</b>	<b>45.897,42</b>
Altri ricavi	32.160,76	45.897,42
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.132.538,51</b>	<b>3.129.774,05</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>699.029,32</b>	<b>726.824,50</b>
6) costi materie prime, suss., di consumo, merci	342.170,40	352.146,42
7) costi per servizi	356.858,92	374.678,08
8) costi godimento servizi di terzi		
<b>9) COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>2.314.574,31</b>	<b>2.190.321,02</b>
a) salari e stipendi	1.691.021,58	1.610.694,57
b) oneri sociali	487.814,22	454.157,37
c) trattamento fine rapporto	134.952,51	124.872,88
d) trattamento quiescenza e simili		
e) altri costi per il personale	786,00	596,20
<b>10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>109.999,98</b>	<b>109.778,79</b>
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.632,76	4.436,99
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	104.112,32	103.831,33
c) svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dell'attivo circolante	1.254,90	1.510,47
<b>11) VAR. RIMANENZE MAT.PRIME, SUSS. CONSUMO, MERCI</b>	<b>-417,24</b>	<b>1.980,89</b>
Rimanenze iniziali materie prime, sussid., consumo	2.392,88	4.916,45
Rimanenza finali materie prime, sussid., consumo	2.810,12	2.935,56
<b>12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI</b>		
<b>13) ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>40.950,00</b>
<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>10.213,28</b>	<b>23.802,91</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>3.133.399,65</b>	<b>3.093.658,11</b>

<b>DIFF. VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)</b>		-861,14	36.115,94
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI			
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		8.736,27	7.175,64
a) da crediti immobilizzati			
b) da titoli immobilizzati (non partecipazioni)			
c) di titoli attivo circolante (non partecipazioni)			
17) INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI		1.966,53	4.795,76
<b>TOT. PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16+C17)</b>		<b>6.769,74</b>	<b>2.379,88</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
a) di partecipazioni			
b) di titoli immobilizzati (non partecipazioni)			
c) di attivo circolante (non partecipazioni)			
<b>RISULTATO ECONOMICO ANTE IMPOSTE (A+B+C+D+E)</b>		<b>5.908,60</b>	<b>38.495,82</b>
22) IMPOSTE ESERCIZIO		1.780,00	1.780,00
IRES			
IMPOSTE DIVERSE			
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		<b>4.128,60</b>	<b>36.715,82</b>

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO  
DI CALCINATO "ONLUS"  
(L.PRESIDENTE)

## FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI CALCINATO "ONLUS"

Sede in Via Salvo D'Acquisto 5 – 25011 Calcinato (Brescia)

### Nota integrativa al bilancio al 31/12/2018

#### **Attività svolte nel corso dell'esercizio.**

#### **Fatti di rilievo verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio**

La Fondazione Casa di Riposo di Calcinato "Onlus" nel 2018 ha erogato tutti i servizi previsti dal Piano Regionale Socio Assistenziale e di seguito indicati:

- Servizio sanitario, infermieristico, socio-assistenziale e farmaceutico
- Servizio fisioterapico-riabilitativo
- Servizio di ristorazione e lavanderia
- Servizio di animazione ricreativo-culturale
- Servizio direttivo e amministrativo

La Regione Lombardia, per il periodo 01.01.18-31.12.2018 ha assegnato contributi giornalieri per i servizi erogati agli ospiti per i sottospecificati importi:

- €.49,00 per ospite in classe 1
- €.49,00 per ospite in classe 2
- €.39,00 per ospite in classe 3
- €.39,00 per ospite in classe 4
- €.39,00 per ospite in classe 5
- €.39,00 per ospite in classe 6
- €.29,00 per ospite in classe 7
- €.29,00 per ospite in classe 8

Si rende noto che l'importo di €.17.634,80 ricevuto nel corso dell'anno 2018 a titolo di riparto del contributo del 5 per mille relativo all'anno 2016, è stato destinato all' acquisto di N.3 letti elettrici, N.1 barella doccia, N.1 carrello per igiene, N.1 barella per trasporto degenti, N.2 carrelli termici.

#### **Principi generali e specifici di redazione del bilancio**

Il seguente bilancio chiuso alla data del 31/12/18 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta in applicazione dei principi fondamentali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto – in ogni caso – della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo considerato.



L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite (che dovevano essere riconosciute) e profitti (da non riconoscere in quanto non realizzati).

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti).

La considerazione della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Criteri di redazione del bilancio**

I criteri di redazione del bilancio tengono conto dei principi sopra riportati. Le poste attive e passive del patrimonio alla data di istituzione della fondazione sono state valutate adottando il criterio del valore corrente di mercato. Con particolare riferimento alle immobilizzazioni esse sono state suddivise in due categorie:

- i beni che hanno un valore di mercato e/o un attivo mercato dell'usato, in presenza di quotazioni attendibili sono stati stimati col criterio del prezzo corrente;
- i beni non negoziabili al mercato dell'usato vengono stimati coi criteri del costo di ricostruzione o di sostituzione, congruamente ridotti per tener conto dell'obsolescenza e del deperimento fisico-tecnico

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni immateriali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Nessuna delle succitate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali:

Sono costituite dai software utilizzati per la gestione e del fabbricato avuto in comodato d'uso dal Comune di Calcinato.

L'aliquota applicata è del 33% per i software e del 1,50% per il fabbricato in comodato d'uso.

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
	59.331,47	62.134,23	(2.811,76)
Ammortamenti esercizio	(4.632,76)		
Acquisizione esercizio	1.830,00		

## **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

- fabbricati: 1,5%
- attrezzature e macchinari: 25%
- automezzi :20%
- impianti specifici: 12%
- impianti generici: 25%
- macchine d'ufficio: 20%

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo; ad eccezione dell'aliquota di ammortamento dei fabbricati che è sempre stata ridotta al 50%.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.



Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente.

I contributi in conto capitale vengono iscritti a riduzione del costo delle immobilizzazioni a cui riferiscono.

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico.

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

In particolare, si ribadisce come il valore d'iscrizione in bilancio non superi quello economicamente "recuperabile", definibile come il maggiore tra il presumibile valore realizzabile tramite l'alienazione e/o il valore interno d'uso.

Nessuna delle succitate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

### **Terreni e fabbricati**

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.

### **Macchinari ed attrezzature**

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

### **Impianti**

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni materiali:

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Variazioni</b>
4.097.983,39	4.992.740,12	23.220,32



**TERRENI E FABBRICATI**

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
	<b>3.842.763,52</b>	<b>3.897.848,20</b>	<b>-55.084,68</b>
Ammortamenti esercizio	(55.084,68)		
Acquisizioni esercizio			

**IMPIANTI SPECIFICI**

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
	<b>128.755,21</b>	<b>27.549,21</b>	<b>101.206,00</b>
Ammortamenti esercizio	(15.920,75)		
Acquisizioni esercizio	117.126,75		

**IMPIANTI GENERICI**

Gli impianti generici sono completamente ammortizzati.

**ATTREZZATURE E MACCHINARI**

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
	<b>27.167,13</b>	<b>29.487,88</b>	<b>-2.320,75</b>
Ammortamenti esercizio	(11.860,86)		
Acquisizioni esercizio	9.540,11		

**MOBILI E ARREDI**

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
	<b>94.574,91</b>	<b>107.611,32</b>	<b>-13.036,41</b>
Ammortamenti esercizio	(18.777,39)		
Acquisizioni esercizio	5.740,98		

**AUTOMEZZI DA TRASPORTO**

L'automezzo è completamente ammortizzato.

**MACCHINE D'UFFICIO**

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
	<b>4.722,62</b>	<b>7.191,26</b>	<b>- 2.468,64</b>
Ammortamenti esercizio	(2.468,64)		

**IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI IMPIANTO NUOVA RETE IDRICA**

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
	<b>0,00</b>	<b>5.075,20</b>	<b>-5.075,20</b>
Acquisizioni esercizio	92.278,58		
Giroconto su impianti specifici	97.350,78		

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	928.200,00	929.694,30	-1.494,30



Le attività finanziarie immobilizzate ammontano ad €.928.200,00 e sono costituite da:

- Obbligazioni BCC del Garda €.300.000,00
- Buoni di Risparmio Banca Prossima €.300.000,00
- Obbligazioni Unicredit €.132.000,00
- Fondo Lombardia Vita – Ubi Banca €.196.200,00
- Azioni BCC del Garda €.2.580,00

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### ***Crediti***

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, dopo aver effettuato opportuno accantonamento.

### ***Debiti***

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di eventuali resi o rettifiche di fatturazione.

### ***Ratei e risconti***

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### ***Rimanenze magazzino***

Si tratta di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti applicando il costo specifico d'acquisto.

Le rimanenze di magazzino riguardano le seguenti categorie di merci:

derrate alimentari;

prodotti farmaceutici;

prodotti per incontinenti;

materiale pulizia, igiene e detersivi

### ***Fondo TFR***

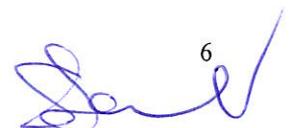
Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### ***Imposte dell'esercizio***

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

In quanto Onlus, l'attività svolta dalla fondazione non è produttiva del reddito d'impresa. Più precisamente



6

l'attività istituzionale, nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, non costituisce esercizio di attività commerciale e le attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile.

Di conseguenza le imposte vengono calcolate esclusivamente sui redditi fondiari e sugli immobili.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per prestazioni di servizio sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## **ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO**

### **Premessa**

A livello contabile, l'articolo 20-bis, comma 1, lettera a), del Dpr 600/73 impone alle Onlus l'obbligo della tenuta della contabilità per l'attività complessivamente svolta. La lettera b) del medesimo comma dell'articolo 20-bis richiede, inoltre, la tenuta di una contabilità separata per le attività connesse.

Alla luce delle recenti novità legislative non risulta indispensabile effettuare la distinzione tra ricavi istituzionali e ricavi connessi per quanto riguarda l'attività tipica svolta dalla Casa di Riposo e pertanto non è necessario effettuare il ribaltamento dei costi promiscui; infatti tutti i servizi resi a soggetti anziani in condizione di non autosufficienza riconosciuta e documentata come grave rientrano nell'attività istituzionale (Risoluzione N.146 del 21.12.2006).

I valori esposti negli schemi di bilancio ed in nota integrativa sono espressi in euro.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato sottoposto al controllo dell'organo di revisione.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **I. Rimanenze**

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Variazioni</b>
2.810,12	2.392,88	417,24

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

### **II. Crediti**

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Variazioni</b>
337.039,20	334.532,80	2.506,40

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	306.688,52			360.688,52
Verso altri	30.350,50			30.744,70

Al lordo del fondo svalutazione crediti pari ad € 8.179,88, ritenuto congruo.

I crediti verso clienti, al 31/12/2018, pari a Euro 306.688,52 sono così costituiti:



	Descrizione	Importo
Ospiti		221.041,77
Asl/Regione		85.646,75

I crediti verso altri, al 31/12/2018, sono così costituiti:

	Descrizione	Importo
Crediti per cauzioni		721,48
Crediti v/erario		15,00
Nota accredito da ricevere		5.644,57
Rimborso DM10		3.441,44
Erario c/IVA		-1.584,26
Crediti diversi		1.995,39
Inail c/acconti		20.116,88

#### IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
	742.583,80	846.092,73	-103.508,93
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	
Depositi bancari	741.675,11	844.249,94	
Denaro e valori in cassa	908,69	1.842,89	

#### D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
	12.692,58	13.183,18	-490,60

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.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

	Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni		11.435,70
Ratei attivi diversi		1.256,88

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	4.569.284,91	4.565.156,31	4.128,60

Il saldo è così suddiviso.

	Descrizione	
Saldo al 31.12.2017		4.565.156,31
Risultato gestionale esercizio in corso		4.128,60

**II. Fondo di dotazione originario**

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
3.503.279,14	3.503.279,14	0,00

**II. Fondo di riserva**

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
322.799,00	322.799,00	0,00

**II. Risultato economico esercizi precedenti**

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
744.054,97	739078,17	4.976,80

**Fondi rischi ed oneri**

Il saldo è così suddiviso:

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31.12.2018</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Variazioni</b>
Fondo oneri rinnovo contratto	71.463,12	133.115,45	-61.652,33
Fondo svalutazione crediti	8.179,88	6.924,98	1.254,90
Fondo sopravvenienze passive	9.000,00		9.000,00

Il Fondo sopravvenienze passive è stato istituito per fronteggiare l'eventuale costo derivante dall'applicazione dell'IVA al 22% sulle utenze di energia elettrica (attualmente viene applicata aliquota 10%). Il costo nel precedente esercizio era stato imputato alla voce "altri debiti". Si è ritenuto più opportuno stornare quanto imputato al conto altri debiti e farlo confluire nel fondo sopravvenienze passive.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
	780.277,50	880.293,40	-100.015,90
Utilizzo	(217.590,82)		
Incremento	117.574,92		

**D) Debiti**

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
745.014,91	650.141,80	94.873,17

I debiti sono valutati al loro valore nominale; la loro composizione e scadenza è così suddivisa.

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Debiti verso dipendenti	196.895,74			196.895,74
Debiti per ritenute sindacali	203,30			203,30
Debiti verso fornitori	199.659,55			199.659,55
Debiti tributari (irpef)	26.383,51			25.929,51
Debiti verso istituti di previdenza	102.652,54			102.652,54
Altri debiti	12.706,73			12.706,73
Depositi cauzionali degenti			206.513,60	206.513,60

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, quali IRPEF dipendenti.

I risconti passivi nel precedente esercizio si riferivano ai contributi ricevuti da privati per fronteggiare la realizzazione dell'impianto di condizionamento e della realizzazione del nuovo ascensore esterno. Al termine dei lavori di realizzazione dei suddetti impianti, il saldo del conto "Risconti passivi" è stato girato sul conto impianti specifici.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

#### Ricavi per categoria di attività

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	3.144.084,90	3.129.774,05	14.310,85

I ricavi delle vengono così ripartiti:

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Ricavi Vendite e prestazioni	3.103.886,06	3.083.876,63	20.009,37
Altri ricavi	40.198,84	45.897,42	-5.698,58

Alla luce di quanto previsto dal Decreto legislativo 139/2015, si precisa che i proventi straordinari sono stati inglobati della voce "altri ricavi" e gli oneri straordinari nella voce "oneri diversi di gestione" del conto economico.

Nel dettaglio le **sopravvenienze attive** per € 21.359,25 (altri ricavi) fanno riferimento a:

- 5 per mille anno 2016 € 17.634,80
- Incasso cauzione prescritta (anno 2008) € 1.085,00
- Incasso contributo Maestri (relativo 2017) € 1.200,00
- Altre sopravvenienze € 1.439,45

### B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	3.139.108,10	3.103.169,43	35.938,67

2.839.134,68                      2.838.566,57

#### Costi per categoria di attività

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Differenza
Materie prime, sussidiarie e di consumo, merci	352.146,42	342.170,40	-9.976,22
Servizi	374.678,08	356.858,95	-17.819,16
Salari e stipendi	1.610.694,57	1.691.021,58	80.327,35

Oneri sociali	454.157,37	487.814,22	33.656,85
Trattamento di fine rapporto	124.872,88	134.952,51	10.079,63
Altri costi del personale	596,20	786,00	189,80
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.436,99	4.632,76	195,77
Ammortamento immobilizzazioni materiali	103.831,33	104.112,32	280,99
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.510,47	1.254,90	255,57
rimanenze materie prime	4.916,45	2.392,88	2.523,57
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	40.950,00	0,00	-40.950,00
Oneri diversi di gestione	30.378,67	13.111,61	17.267,06
<b>TOTALE</b>	<b>3.103.169,43</b>	<b>3.139.108,10</b>	<b>35.938,67</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e Costi per servizi

Sono i costi sostenuti per gli approvvigionamenti di generi alimentari, generi vari, presidi per incontinenti, ossigeno terapeutico, farmaci, materiale sanitario, biancheria ed indumenti di servizio, carburante, cancelleria, ausili vari e costi vari; i servizi vari sono relativi alle utenze, a tutte le manutenzioni effettuate sia sul fabbricato che sugli impianti e le attrezzature, ai servizi di consulenza (amministrativa, HACCP e Legionella, D.Lgs 81/08, elaborazione stipendi, revisore dei conti, organismo di vigilanza); i costi per servizi agli ospiti sono relativi alle prestazioni professionali sanitarie, alla reperibilità medica, al servizio chiropodico, alla sostituzione dell'animatrice.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Oneri diversi di gestione

Comprendono le sopravvenienze passive, le imposte diverse.

Le **sopravvenienze passive** per € 2.046,94 (oneri diversi di gestione) fanno riferimento a:

- Storno fattura 2017 € 1.380,00
- Altre sopravvenienze € 666,94

### Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al 31.12.2018, ripartito per categoria, risulta così composto.

Organico	31.12.2017	31.12.2018
Segretario-Direttore	1	1
Impiegati	2	2
Personale addetto ai vari servizi	80	82
Totale	83	85

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Enti Locali.

**C) Proventi e oneri finanziari**

<b>Oneri finanziari</b>			
Descrizione	31/12/2018	31.12.2017	Variazioni
Spese bancarie	1.966,53	4.795,76	-2.829,23

<b>Proventi finanziari</b>			
	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Interessi attivi su titoli e conto corrente	7.148,37	7.175,64	-27,27

**- Imposte sul reddito d'esercizio**

**Saldo al 31/12/2018**  
1.780,00

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenzia il compenso spettante all'organo di revisione per l'anno 2018.

Qualifica	Compenso
Organo di revisione	880,16

**ALTRE INFORMAZIONI****OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

Non sussistono operazioni realizzate con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22 bis dell'art. 2427 comma 1 Codice Civile.

**ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

Non sussistono accordi non risultanti dalla Stato Patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dal punto 22 TER dell'art. 2427 comma 1 Codice Civile.

**CONTRIBUTI PUBBLICI**

Come noto la Fondazione opera in regime di convenzione/contrattualizzazione con la Regione Lombardia per le attività di RSA.

La legge 124/2017 ha introdotto l'obbligo di pubblicazione a decorrere dal 2019 per l'esercizio 2018 dei contributi ricevuti da Enti pubblici a qualsiasi titolo.

La Fondazione nell'ottica di trasparenza precisa che nella contabilità aziendale i ricavi derivanti dalla contrattualizzazione con la Regione sono distinti dagli altri ricavi; la Fondazione si è adeguata a tale normativa e pertanto ha pubblicato sul proprio sito l'elenco completo di tutti gli introiti incassati da enti pubblici.

## RISULTATO D'ESERCIZIO

Si propone di utilizzare l'utile d'esercizio pari ad Euro 4.128,60 ad incremento degli utili degli esercizi precedenti.

Il presente il Bilancio, composto da Stato da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Calcinato, 15.04.2019

**La Presidente**  
(Silvana Damioli)



