

CASA DI RIPOSO INTERCOMUNALE PER PERSONE ANZIANE - ONLUS

Sede legale: VIA DON VITTORIO VOLPI SARONNO (VA)

C.F. e p. IVA: 02673060121

Iscritta al R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Varese n. 279228

Fondo di dotazione: €6.825.268,13

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.830	3.953
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>1.830</i>	<i>3.953</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	5.304.380	5.394.539
2) impianti e macchinario	214.300	237.138
3) attrezzature industriali e commerciali	25.890	29.483
4) altri beni	13.826	24.754
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>5.558.396</i>	<i>5.685.914</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>5.560.226</i>	<i>5.689.867</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	5.102	7.107
<i>Totale rimanenze</i>	<i>5.102</i>	<i>7.107</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	146.214	214.650
esigibili entro l'esercizio successivo	146.214	214.650
5-bis) crediti tributari	4.093	10.037
esigibili entro l'esercizio successivo	4.093	10.037
5-quater) verso altri	2.350	181
esigibili entro l'esercizio successivo	2.350	181

	31/12/2018	31/12/2017
<i>Totale crediti</i>	152.657	224.868
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	320.017	191.919
3) danaro e valori in cassa	598	527
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	320.615	192.446
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	478.374	424.421
D) Ratei e risconti	18.599	11.939
<i>Totale attivo</i>	6.057.199	6.126.227
Passivo		
A) Patrimonio netto	4.276.927	4.303.178
I - Fondo di Dotazione	6.825.268	6.825.268
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	1.062.483	1.062.485
<i>Totale altre riserve</i>	1.062.483	1.062.485
VIII - Avanzo (disavanzo) portati a nuovo	(3.584.574)	(3.455.244)
IX - Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	(26.250)	(129.331)
Totale patrimonio netto	4.276.927	4.303.178
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	482.583	515.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	482.583	515.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	390.230	373.556
D) Debiti		
4) debiti verso banche	-	32.000
esigibili entro l'esercizio successivo	-	32.000
7) debiti verso fornitori	736.402	727.018
esigibili entro l'esercizio successivo	736.402	727.018
12) debiti tributari	40.673	30.729
esigibili entro l'esercizio successivo	40.673	30.729
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.782	40.749
esigibili entro l'esercizio successivo	42.782	40.749
14) altri debiti	3.178	32.664
esigibili entro l'esercizio successivo	3.178	32.664
<i>Totale debiti</i>	823.035	863.160
E) Ratei e risconti	84.424	71.333

	31/12/2018	31/12/2017
<i>Totale passivo</i>	6.057.199	6.126.227

Conto Economico Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.737.097	2.630.658
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	2.037	2.054
altri	1.690.745	1.996.875
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	1.692.782	1.998.929
<i>Totale valore della produzione</i>	4.429.879	4.629.587
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	439.111	443.216
7) per servizi	2.837.844	3.079.151
8) per godimento di beni di terzi	2.180	-
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	645.375	637.866
b) oneri sociali	217.765	214.253
c) trattamento di fine rapporto	52.842	52.263
e) altri costi	694	2.514
<i>Totale costi per il personale</i>	916.676	906.896
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.123	2.914
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	188.362	197.528
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	190.485	200.442
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.005	20
12) accantonamenti per rischi	-	60.000
14) oneri diversi di gestione	64.721	63.486
<i>Totale costi della produzione</i>	4.453.022	4.753.211
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(23.143)	(123.624)
C) Proventi e oneri finanziari		

	31/12/2018	31/12/2017
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	22	21
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	22	21
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	22	21
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	498	2.714
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	498	2.714
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(476)</i>	<i>(2.693)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(23.619)	(126.317)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.631	3.014
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	2.631	3.014
21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	(26.250)	(129.331)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	(26.250)	(129.331)
Imposte sul reddito	2.631	3.014
Interessi passivi/(attivi)	476	2.693
<i>1) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(23.143)</i>	<i>(123.624)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	16.673	41.005
Ammortamenti delle immobilizzazioni	190.485	200.442
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>207.158</i>	<i>241.447</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>184.015</i>	<i>117.823</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.005	20
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	68.436	49.354
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.384	(102.383)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.660)	(2.565)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	13.091	(6.734)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(13.734)	5.267
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>72.522</i>	<i>(57.041)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>256.537</i>	<i>60.782</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(476)	(2.693)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.631)	(3.014)
(Utilizzo dei fondi)	(32.417)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(35.524)</i>	<i>(5.707)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	221.013	55.075
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(60.844)	(38.276)

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(60.844)	(38.276)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(32.000)	
Accensione finanziamenti		32.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(32.000)	32.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	128.169	48.799
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	191.919	143.143
Danaro e valori in cassa	527	504
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	192.446	143.647
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	320.017	191.919
Danaro e valori in cassa	598	527
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	320.615	192.446
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Si fa presente che è stata confermata la linea operativa intrapresa nel corso del precedente esercizio, volta a conseguire una gestione economica quantomeno in pareggio, con particolare attenzione al contenimento dei costi anche con riguardo all'organizzazione del personale.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

L'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Ente, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno: Software	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo

stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	1,50
Impianti Specifici	12,50
Altri Impianti e Macchinari	12,50
Macchinari Specifici	12,50
Attrezzatura Specifica	12,50
Mobili e Arredi	10,00
Macchine d'Ufficio Elettroniche	20,00
Impianti Interni di Comunicazione	12,50
Impianti Cucina	12,50
Biancheria	40,00
Attrezzatura Cucina	12,50
Impianti di Condizionamento	12,50
Impianto Antincendio	12,50
Carrelli Elevatori	20,00
Impianto Videosorveglianza	15,00

Nel corso del 2018 si è provveduto all'acquisto di un impianto di videosorveglianza per il quale si è ricevuto un contributo a fondo perso pari al 70% del valore del bene; si è provveduto alla contabilizzazione dello stesso con il così detto metodo indiretto (OIC 16) e cioè provvedendo ad inserire il bene per il suo valore totale, ammortizzandolo annualmente, provvedendo allo stesso tempo a riscontare il contributo ricevuto sulla durata residua del bene con riferimento al piano di ammortamento del cespite.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso, ad eccezione dei fabbricati per i quali, tenuto conto delle continue manutenzioni, si è ritenuto di applicare l'aliquota del 1,5%.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato in quanto il costo del fabbricato inserito in bilancio è pari al solo costo sostenuto, dal Comune di Saronno, per la sua costruzione e non considera, pertanto, il valore dell'area su cui esso insiste.

Immobilizzazioni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €2.122,80, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €1.830,80.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	30.442	30.442
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.490	26.490
Valore di bilancio	3.952	3.952
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	2.123	2.123
<i>Totale variazioni</i>	<i>(2.123)</i>	<i>(2.123)</i>
Valore di fine esercizio		
Costo	30.442	30.442
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.612	28.612
Valore di bilancio	1.830	1.830

Immobilizzazioni materiali

I beni materiali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 8.617.163; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €3.058.767.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.416.135	991.188	187.271	961.725	8.556.319
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.021.596	754.050	157.788	936.971	2.870.405
Valore di bilancio	5.394.539	237.138	29.483	24.754	5.685.914
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	6.100	48.240	4.857	1.647	60.844
Ammortamento dell'esercizio	96.259	71.079	8.449	12.575	188.362
<i>Totale variazioni</i>	<i>(90.159)</i>	<i>(22.839)</i>	<i>(3.592)</i>	<i>(10.928)</i>	<i>(127.518)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	6.422.235	1.039.428	192.128	963.372	8.617.163
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.117.855	825.128	166.237	949.547	3.058.767
Valore di bilancio	5.304.380	214.300	25.891	13.825	5.558.396

Operazioni di locazione finanziaria

L'Ente alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, le variazioni e la correlata consistenza finale.

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione; il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	7.107	(2.005)	5.102
<i>Totale</i>	<i>7.107</i>	<i>(2.005)</i>	<i>5.102</i>

Di seguito alleghiamo analisi delle rimanenze:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>prodotti finiti e merci</i>									
	Medicinali	4.442	-	-	-	1.697	2.745	1.697-	38-
	Materiale sanitario	2.665	-	-	-	308	2.357	308-	12-
	Totale	7.107	-	-	-	2.005	5.102	2.005-	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante, tutti di durata inferiore ai dodici mesi, sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Si segnala, pertanto, che non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato come definito dall'art. 2526 c. 2 c.c., considerato altresì l'irrilevanza dell'applicazione di tale metodo e/o attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica dell'Ente.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	214.650	(68.436)	146.214	146.214
Crediti tributari	10.037	(5.944)	4.093	4.093
Crediti verso altri	181	2.169	2.350	2.350
Totale	224.868	(72.211)	152.657	152.657

Di seguito viene riportato il dettaglio dei crediti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	COMUNE DI CISLAGO	1.200	360	-	-	-	1.560	360	30
	ATS INSUBRIA	11.966	-	-	-	255	11.711	255-	2-
	ATS MILANO	34.131	-	-	-	34.113	18	34.113-	100-
	COMUNE DI SOLARO	654	2.044	-	-	-	2.698	2.044	313
	Crediti V/Ospiti	73.102	-	-	-	15.708	57.394	15.708-	21-
	Fatture da emettere a clienti terzi	111.597	-	-	-	38.764	72.833	38.764-	35-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Totale	232.650	2.404	-	-	88.840	146.214	86.436-	
<i>crediti tributari</i>									
	Erario c/acconto imposta sostitutiva	1.103	96	-	-	-	1.199	96	9
	Erario c/liquidazione Iva	5.613	-	-	5.613	-	-	5.613-	100-
	Credito fiscale DL 66/14	3.320	-	-	-	426	2.894	426-	13-
	Totale	10.036	96	-	5.613	426	4.093	5.943-	
<i>verso altri</i>									
	Crediti Diversi	-	66	-	-	-	66	66	-
	Crediti v/Inail	20	-	-	-	20	-	20-	100-
	Fornitori terzi Italia	161	2.125	-	-	-	2.286	2.125	1.320
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2-	2-	
	Totale	181	2.191	-	-	20	2.350	2.169	

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	191.919	128.098	320.017
danaro e valori in cassa	527	71	598
<i>Totale</i>	<i>192.446</i>	<i>128.169</i>	<i>320.615</i>

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	17	(17)	-
Risconti attivi	11.922	6.677	18.599

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	11.939	6.660	18.599

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	18.599
	Totale	18.599

Di seguito si espone il dettaglio dei risconti attivi:

PEC licenza annuale		Euro 18,10
Assicurazioni		Euro 9.094,92
Canoni di manutenzione		Euro 543,49
Servizio Smaltimento Rifiuti		Euro 4.062,69
Manutenzione Parco		Euro 4.880,00

TOTALE		Euro 18.599,20
		=====

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di Dotazione	6.825.268	-	-	-	6.825.268
Varie altre riserve	1.062.485	-	2	-	1.062.483
Totale altre riserve	1.062.485	-	2	-	1.062.483
Avanzo (disavanzo) portati a nuovo	(3.455.244)	(129.331)	(1)	-	(3.584.574)
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	(129.331)	129.331	-	(26.250)	(26.250)
Totale	4.303.178	-	1	(26.250)	4.276.927

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
"EREDITA' ZAMBELLI in memoria di ANNA MARIA MAZZINGHI"	950.483
"Eredita' Don Giuseppe Moretti"	112.000
Totale	1.062.483

Fondi per rischi e oneri

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi. Si evidenzia che, nel corso del 2017, si era ritenuto opportuno accantonare a fondo rischi, l'importo di Euro 60.000,00 in relazione alla richiesta risarcitoria avanzata dagli Eredi di un ospite deceduta per la quale era in corso il tentativo di mediazione che è andato a buon fine nel corso dell'esercizio 2018 definendo la pratica ad un costo complessivo per l'Ente di Euro 32.417. Si è ritenuto di lasciare a bilancio l'importo residuo del fondo "Rischi ed Oneri" di Euro 27.582,80 per eventuali future richieste risarcitorie e/o perdite verso ospiti per rette non pagate.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	515.000	32.417	(32.417)	482.583
Totale	515.000	32.417	(32.417)	482.583

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi e oneri	27.583
	Fondo Rinnovo strutt. e impianti	455.000
	Totale	482.583

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	373.556	46.637	29.962	(1)	16.674	390.230
Totale	373.556	46.637	29.962	(1)	16.674	390.230

Debiti

In bilancio è stata mantenuta l'iscrizione dei debiti secondo il valore nominale in quanto, nell'esercizio 2018, non sono sorti nuovi debiti di durata superiore ai dodici mesi, pertanto, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2526 c. 2 c.c., considerato altresì l'irrelevanza dell'applicazione di tale metodo e/o attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica dell'Ente.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	32.000	(32.000)	-	-
Debiti verso fornitori	727.018	9.384	736.402	736.402
Debiti tributari	30.729	9.944	40.673	40.673
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.749	2.033	42.782	42.782
Altri debiti	32.664	(29.486)	3.178	3.178

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale	863.160	(40.125)	823.035	823.035

Di seguito si fornisce il dettaglio dei Debiti dell'Ente al 31/12/2018:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Finanziamenti a breve termine bancari	32.000	-	-	-	32.000	-	32.000-	100-
	Totale	32.000	-	-	-	32.000	-	32.000-	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	272.278	1.966	-	-	-	274.244	1.966	1
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	50.000-	-	-	-	-	50.000-	-	-
	Fornitori Terzi Italia	504.740	7.418	-	-	-	512.158	7.418	1
	Totale	727.018	9.384	-	-	-	736.402	9.384	
<i>debiti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione Iva	-	7.863	-	-	-	7.863	7.863	-
	Erario c/ritenute su redditi lav.dipend.	24.440	420	-	-	-	24.860	420	2
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	6.289	1.661	-	-	-	7.950	1.661	26
	Totale	30.729	9.944	-	-	-	40.673	9.944	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	34.092	1.031	-	-	-	35.123	1.031	3
	Inps Amministratori/Collaboratori	4.843	1.940	-	-	-	6.783	1.940	40
	Debiti per TFR F.di Pensione Integrativa	869	8	-	-	-	877	8	1
	Enti previdenziali vari	945	-	-	-	945	-	945-	100-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	
	Totale	40.749	2.979	-	-	945	42.782	2.033	
<i>altri debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	710	1.023	-	-	-	1.733	1.023	144

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Debiti diversi verso terzi	82	-	-	-	-	82	-	-
	Debito per imposta sostitutiva TFR	1.307	54	-	-	-	1.361	54	4
	Personale c/retribuzioni	30.565	-	-	-	30.565	-	30.565-	100-
	Arrotondamento	-					2	2	
	Totale	32.664	1.077	-	-	30.565	3.178	29.486-	

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	71.333	1.549	72.882
Risconti passivi	-	11.542	11.542
Totale ratei e risconti passivi	71.333	13.091	84.424

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	72.882
	Risconti passivi per contrib. regionali	11.542
	Totale	84.424

I risconti passivi sono rappresentati dalla quota di competenza dei futuri esercizi del contributo, a fondo perduto, ricevuto dalla Regione Lombardia per l'installazione di sistemi di videosorveglianza all'interno delle residenze per anziani e per disabili della Lombardia per un totale di Euro 13.578,60 pari al 70% della spesa sostenuta dall'Ente di Euro 19.398,00; tale contributo sarà riscontato su quattro esercizi seguendo l'ammortamento del cespite.

Risconti passivi per contributi regionali	Euro 11.541,81
---	----------------

I ratei passivi sono rappresentati dai seguenti costi di competenza dell'esercizio 2018:

Retribuzioni (ferie, permessi, banca ore, ex festività, 14^)	Euro 53.785,15
Contributi INPS su rateo retribuzioni	Euro 16.229,20
Premi INAIL su rateo retribuzioni	Euro 700,34
Commissioni e spese bancarie al 31/12/2017	Euro 2.167,34

Totale Ratei Passivi 2017	Euro 72.882,03
	=====

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Si segnala che nei ricavi delle vendite e delle prestazioni, come meglio dettagliato nella tabella allegata, sono compresi ricavi da privati "RETTE OSPITI", per Euro 2.737.097 e contributi pubblici regionali "SOSIA" ed "RSA APERTA" per un totale di Euro 1.622.861; la Fondazione ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 56.794.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei ricavi inerenti al Valore della Produzione:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Rette uomini	670.511	629.121	41.390	7
		Rette donne	2.066.586	2.001.537	65.049	3
		Totale	2.737.097	2.630.658	106.439	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributo 5x1000	-	2.054	(2.054)	(100)
		Contributi in conto impianti	2.037	-	2.037	-
		Totale	2.037	2.054	(17)	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Oblazioni	56.794	50.822	5.972	12
		Ricavi vari	6.003	734	5.269	718
		Rimborsi assicurativi	3.180	-	3.180	-
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	1.640	781	859	110
		Contributi A.S.L.	1.560.862	1.649.401	(88.539)	(5)
		Arrotondamenti attivi diversi	28	44	(16)	(36)
		Rimborsi spese imponibili	238	454	(216)	(48)
		Servizio 856 RSA Aperta Misura 4	61.999	294.639	(232.640)	(79)
		Differenza di arrotondamento all' EURO	2	-	2	-
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	1.690.745	1.996.875	(306.130)	

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei Costi della Produzione:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Materiale sanitario	14.434	18.410	(3.976)	(22)
		Medicinali	71.997	74.428	(2.431)	(3)
		Biancheria	1.177	862	315	37
		Alimentari	339.880	336.498	3.382	1
		Acquisto beni strumentali < 516,46 euro	2.403	4.217	(1.814)	(43)
		Materiali manutenzioni diverse	8.297	7.878	419	5
		Materiale vario di consumo	922	922	-	-
		Arrotondamento	1	1	-	-
		Totale	439.111	443.216	(4.105)	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Canoni software	7.190	7.190	-	-
		Trasporti su acquisto	6.595	4.771	1.824	38
		Commissioni di incasso	14	13	1	8
		Trasporti	-	186	(186)	(100)
		Assistenza software	4.126	3.289	837	25
		Spese di smaltimento rifiuti	6.195	2.777	3.418	123
		Spese telefoniche ordinarie	3.523	3.503	20	1
		Energia elettrica	97.750	104.999	(7.249)	(7)
		Riscaldamento	51.049	56.398	(5.349)	(9)
		Carburanti e Lubrificanti Autoveicoli	80	312	(232)	(74)
		Acqua potabile	16.231	10.428	5.803	56
		Animazione	2.976	598	2.378	398
		Manutenzione impianti e macchinari	45.022	49.457	(4.435)	(9)
		Manutenzioni e Riparazioni	20.996	27.166	(6.170)	(23)
		Manutenzione attrezzature	5.091	2.790	2.301	82
		Manutenzione Antincendio	1.378	833	545	65
		Manutenzione macchine elettroniche	-	781	(781)	(100)
		Canoni di manutenz.impianti e macchinari	70.795	74.855	(4.060)	(5)
		Canoni di manutenzione attrezzature	736	1.167	(431)	(37)
		Canoni di Manutenzione Macchine	1.330	1.330	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Elettroniche				
		Manutenzione fabbricati strumentali	5.048	7.218	(2.170)	(30)
		Pratiche automobilistiche	-	140	(140)	(100)
		Spese manut.autov.e veic.propri	510	754	(244)	(32)
		Consulenze Amministrative e Fiscali	33.966	36.197	(2.231)	(6)
		Prestazioni occasionali	-	449	(449)	(100)
		Consulenze Tecniche	28.664	24.648	4.016	16
		Consulenze Legali	21.275	14.118	7.157	51
		Prestazioni assistenziali	321.532	334.478	(12.946)	(4)
		Personale cooperativa	1.958.093	1.940.627	17.466	1
		SERVIZIO 856 Misura 4 RSA Aperta	65.323	309.367	(244.044)	(79)
		Compensi revisori	6.440	6.458	(18)	-
		Spese di viaggio	6	13	(7)	(54)
		Soggiorni - vacanze	288	-	288	-
		Spese postali	7	-	7	-
		Aggiornamenti programmi software	976	2.073	(1.097)	(53)
		Assicurazioni	18.760	18.244	516	3
		Vigilanza	3.748	3.748	-	-
		Spese manutenzione parco	21.106	20.649	457	2
		Commissioni e spese bancarie	11.022	7.132	3.890	55
		Spese e commissioni insoluti	-	7	(7)	(100)
		Arrotondamento	3	(12)	15	
		Totale	2.837.844	3.079.151	(241.307)	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Licenze d'uso software non capitalizzati	2.180	-	2.180	-
		Totale	2.180	-	2.180	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	643.375	637.866	5.509	1
		Contributi FAREMUTUA SOCIETA' DI MUTUO SOCCORSO	2.000	-	2.000	-
		Totale	645.375	637.866	7.509	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	207.677	204.528	3.149	2

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Contributi Inps	1.777	1.777	-	-
		Premi INAIL	8.312	5.464	2.848	52
		Contributi altri Enti previd.assist.	-	2.485	(2.485)	(100)
		Arrotondamento	(1)	(1)	-	
		Totale	217.765	214.253	3.512	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quote T.F.R. dipendenti ordinari	46.637	46.357	280	1
		Quote F.do Pensione Integrat.su TFR	6.205	5.906	299	5
		Totale	52.842	52.263	579	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>					
		Corsi di formazione per il personale	281	2.461	(2.180)	(89)
		Altri costi per il personale dipendente	374	53	321	606
		Spese mediche/sanitarie	39	-	39	-
		Totale	694	2.514	(1.820)	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm. software in concess.capitalizzato	2.123	2.914	(791)	(27)
		Totale	2.123	2.914	(791)	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Q.ta Amm.Impianti Cucina	9.269	9.269	-	-
		Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	96.259	96.167	92	-
		Q.ta Amm.to Attrezzatura Cucin	169	159	10	6
		Amm.ordinari impianti condizionamento	5.339	5.771	(432)	(7)
		Amm.ti ordinari impianti specifici	2.077	1.416	661	47
		Amm.to impianti interni comunicazione	12.383	12.451	(68)	(1)
		Amm.to carrelli elevatori	439	439	-	-
		Amm.ti ordinari.altri impianti e macchinari	37.918	45.202	(7.284)	(16)
		Amm.ti ordinari mobili e arredi	6.016	6.204	(188)	(3)
		Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	2.452	3.654	(1.202)	(33)
		Amm.to attrezzature	7.841	8.500	(659)	(8)
		Q.ta Amm.Biancheria	4.107	6.270	(2.163)	(34)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Amm.to impianto antincendio	1.183	2.026	(843)	(42)
		Amm.to impianto videosorveglianza	2.910	-	2.910	-
		Totale	188.362	197.528	(9.166)	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Rim.fin.materiale sanitario	(2.357)	(2.665)	308	(12)
		Rim.fin.medicinali	(2.745)	(4.442)	1.697	(38)
		Rimanenze iniziali materiale sanitario	2.665	2.981	(316)	(11)
		Rimanenze iniziali medicinali	4.442	4.146	296	7
		Totale	2.005	20	1.985	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Ribassi e abbuoni passivi	3	8	(5)	(62)
		Attrezzatura cucina	1.273	711	562	79
		Cancelleria varia	7.145	6.519	626	10
		Stampati	635	-	635	-
		Valori bollati	310	245	65	27
		Diritti camerali	18	18	-	-
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	14.968	14.869	99	1
		Spese, perdite e sopravv.passive ded.	1.498	-	1.498	-
		Penalità e multe	282	430	(148)	(34)
		Materiali di pulizia	17.326	14.956	2.370	16
		Quote associative	750	750	-	-
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	565	528	37	7
		Perdite su crediti	-	3.764	(3.764)	(100)
		Arrotondamenti passivi diversi	11	8	3	37
		Costi e spese diverse	13.388	12.885	503	4
		Costi di competenza di altri esercizi	4.463	5.658	(1.195)	(21)
		Bolli su acquisti	80	78	2	3
		Diritti S.I.A.E.	2.001	2.052	(51)	(2)
		Costo per r.a. su interessi att. banc.	6	6	-	-
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		Totale	64.721	63.486	1.235	

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei Proventi e degli Oneri Finanziari:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>						
		Interessi attivi su c/c bancari	22	21	1	5
Totale			22	21	1	
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>						
		Interessi passivi anticipi fatture	355	-	355	-
		Interessi passivi su finanziamenti	143	2.714	(2.571)	(95)
Totale			498	2.714	(2.216)	

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

L'Ente ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti, riferite alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; ammontano ad Euro 2.631,00=. La Fondazione non è soggetta ad Irap in riferimento alla qualifica ONLUS per la quale è prevista l'esonero dalla legge della Regione Lombardia n.27/2001.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

L'Ente ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	6	16	23

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La Fondazione non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o Società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti ai revisori legali dei conti.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	6.440	6.440

Agevolazioni fiscali e 5 per mille

Poiché la Fondazione è iscritta nell'anagrafe delle Onlus istituita ai sensi del D.lgs.460/97, per quanto riguarda il trattamento fiscale delle attività istituzionali, si applicano le disposizioni previste dall'articolo 12 dello stesso decreto, mentre ai soggetti che effettuano erogazioni liberali in denaro si applicano le disposizioni agevolative degli artt.13 del D.lgs.460/97 nonché le nuove disposizioni fiscali di aggiornamento annuale.

Si segnala inoltre che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate iniziative di raccolta pubblica di denaro. Per quanto riguarda oblazioni, erogazioni liberali e donazioni, risultano presenti valori inerenti all'anno di imposta 2018 il cui rendiconto è pari ad €56.794. Nell'esercizio 2018 non sono stati incassati importi relativi al 5 per mille seppur spettanti. Le somme incassate sono state utilizzate per migliorare i servizi resi agli ospiti degenti.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni riferiti alla contribuzione pubblica regionale "SOSIA" e "RSA APERTA" come in precedenza indicato.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione a nuovo del risultato d'esercizio, così come predisposto.

Il Presidente
(dott. Mario Daniele Etro)