

# **FONDAZIONE OSPEDALE DELLA CARITA'**

## **CASA DI RIPOSO - ONLUS**

*Sede in Casalbuttano ed Uniti - Via Marconi n. 1*

*Iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche di diritto privato C.C.I.A.A. di Cremona*

*Codice Fiscale n. 83000810198 - Partita IVA n. 00871140190*

### **Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2018**

#### **Premessa**

##### **Attività svolte**

La Fondazione opera nel settore dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e sanitaria e nel settore della beneficenza, con particolare riferimento alla tutela dei soggetti svantaggiati in quanto anziani e disabili, in regime di residenzialità, semi-residenzialità e domiciliarità, con l'obiettivo di promuovere la persona umana attraverso la riattivazione delle sue residue risorse e capacità.

##### **Forma del Bilancio e suo contenuto**

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto tenendo presente i principi stabiliti dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c., tenuto conto delle indicazioni del "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" emanato dalla Commissione Nazionale Enti non Profit dei Dottori Commercialisti e delle linee guida emanate con atto di indirizzo da parte dell'Agenzia per le Onlus in data 11/02/2009.

Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della gestione, della Nota Integrativa e della Relazione di Missione.

Lo Schema dello Stato Patrimoniale è stato mutuato dalla normativa civilistica di cui all'art. 2424 e seguente, mentre il Rendiconto Economico viene proposto nello schema a sezioni contrapposte, con specifica indicazione delle aree di gestione della Fondazione.

La Fondazione non si avvale di nessun ente controllato (comitato od organizzazioni affiliate) per lo svolgimento dell'attività istituzionale, effettuando la stessa per tramite della propria struttura.

La contabilità generale della Fondazione è tenuta secondo il sistema economico, in quanto ritenuto ben rappresentativo della sua realtà economica, patrimoniale e finanziaria.

## Criteri di redazione

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità dell'attività della Fondazione, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli risultati positivi effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

## Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto.

Le stesse sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio dei Revisori dei Conti.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, sono iscritte in bilancio:

- al valore di perizia, redatta in sede di trasformazione da IPAB in Fondazione, quelle acquisite prima dell'1/1/2004, tenuto conto anche di quanto già evidenziato in premessa;
- al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, quelle acquisite dopo l'1/1/2004, tenuto conto anche di quanto già evidenziato in premessa.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dai nuovi OIC, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

**Fabbricati: 3%**

**Costruzioni leggere: 10%**

**Impianti e macchinari: 15% - 20% - 25% e 30%**

**Attrezzature varia, sanitaria e tecnico-economale: 12,50% - 15%**

**Altri beni:**

- **mobili e arredi: 12%**
- **macchine ufficio elettroniche: 20%**
- **autoveicoli: 20% e 25%**

Nel presente bilancio, nel rispetto di quanto previsto dall'OIC 16, sulla base di apposita perizia redatta dall'ingegner Andrea Maffi, si è proceduto a iscrivere separatamente il valore dei terreni, rispetto a quello dei fabbricati che sugli stessi insistono, con la conseguenza di non aver più ammortizzato il valore del terreno.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di merci, rappresentate soprattutto da materiali di consumo, medicinali, parafarmaci e prodotti vari per la pulizia, sono iscritti in bilancio al costo medio di acquisto, il quale

è comunque inferiore al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale tenuto conto del presumibile valore di realizzo. La società esercita la facoltà di non valutare i crediti al costo ammortizzato, come previsto dall'art. 2435 bis C.C. e ai sensi del principio contabile OIC 15 par. 84.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

### **TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, maturato fino al 31/12/2018, è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti a tale data, dedotte le anticipazioni corrisposte e gli importi erogati per cessazione del rapporto di lavoro.

Per quanto attiene invece il TFR maturato nel corso del 2018, i relativi importi sono stati regolarmente versati agli istituti indicati dai dipendenti.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. La società esercita la facoltà di non valutare i debiti al costo ammortizzato, come previsto dall'art. 2435 bis C.C. e ai sensi del principio contabile OIC 19 par. 86.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## Informazioni sullo Stato Patrimoniale

### Crediti verso associati per versamento quote

Non esistono crediti a tale titolo da iscrivere in bilancio, vista la particolare natura giuridica della Fondazione.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € **31.779** (€ 11.077 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo Storico es. pr.	F.do ammort. esercizio prec.	Residuo da ammortizzare	Acquisiz. / Capitalizz.
Spese capitalizzate altre imm.immat.	76.829	70.867	5.962	19.083
Software	87.728	82.613	5.115	10.262
Immobilizzazioni immateriali in corso	0	0	0	
<b>Totali</b>	<b>164.557</b>	<b>153.480</b>	<b>11.077</b>	<b>29.345</b>

Descrizione	Utilizzazione F.do amm.to	Ammortamenti esercizio corrente	F.do ammort. esercizio corrente	Valore finale
Spese capitalizzate altre imm.immat.	0	5.882	76.749	19.162
Software	0	2.760	85.373	12.617
Immobilizzazioni immateriali in corso	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>8.643</b>	<b>162.123</b>	<b>31.779</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € **7.837.601** (€ 8.264.453 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci, tenuto anche conto degli incrementi, per la gran parte dovuti soprattutto alle spese di ristrutturazione immobiliare ed impiantistica, a completamento di alcuni reparti dell'Ente, sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico es. pr.	F.do Ammort. es. pr.	Valore iniziale	Acquisizioni / Rettifiche	Alienazioni e altre diminuzioni
<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>7.720.210</b>	<b>1.886.011</b>	<b>5.834.199</b>	<b>12.661</b>	<b>0</b>
> Terreni	1.279.439	0	1.279.439	0	0
> Fabbricati	6.440.771	1.886.011	4.554.760	12.661	0
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>5.528.480</b>	<b>3.625.140</b>	<b>1.903.340</b>	<b>191.042</b>	<b>6.780</b>
> Impianti e macchinari	5.528.480	3.625.140	1.903.340	191.042	6.780
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>739.335</b>	<b>588.614</b>	<b>150.721</b>	<b>50.637</b>	<b>23.334</b>
> Attrezzature	739.335	588.614	150.721	50.637	23.334
<b>Altri beni</b>	<b>1.291.239</b>	<b>915.046</b>	<b>376.193</b>	<b>63.207</b>	<b>41.421</b>
> Mobili, arredi, macch.uff.ord.	1.012.474	720.930	291.544	10.009	1.605
> Macchine d'ufficio elettroniche	168.851	124.215	44.636	3.900	0
> Arredi religiosi-beni artistici	39.383	0	39.383	0	0
> Costruzioni leggere	8.040	7.410	630	0	0
> Autoveicoli da trasp. e autovetture	60.316	60.316	0	49.298	39.816
> Altri beni materiali	2.175	2.175	0	0	0
<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
> Imm.ni materiali in corso	0	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>15.279.264</b>	<b>7.014.811</b>	<b>8.264.453</b>	<b>317.547</b>	<b>71.535</b>

Descrizione	Utilizzo Fondo	Ammort. esercizio corrente	F.do amm.to esercizio corrente	Valore finale
<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>0</b>	<b>188.702</b>	<b>2.074.713</b>	<b>5.658.158</b>
> Terreni	0	0	0	1.279.439
> Fabbricati	0	188.702	2.074.713	4.378.719
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>6.780</b>	<b>444.267</b>	<b>4.062.627</b>	<b>1.650.115</b>
> Impianti e macchinari	6.780	444.267	4.062.627	1.650.115
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>17.830</b>	<b>42.092</b>	<b>612.876</b>	<b>153.762</b>
> Attrezzature	17.830	42.092	612.876	153.762
<b>Altri beni</b>	<b>41.421</b>	<b>63.835</b>	<b>937.460</b>	<b>375.565</b>
> Mobili, arredi, macch.uff.ord.	1.605	42.290	761.615	259.263
> Macchine d'ufficio elettroniche	0	16.195	140.410	32.341
> Arredi religiosi-beni artistici	0	0	0	39.383
> Costruzioni leggere	0	420	7.830	210
> Autoveicoli da trasp. e autovetture	39.816	4.930	25.430	44.368
> Altri beni materiali	0	0	2.175	0
<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
> Imm.ni materiali in corso	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>66.031</b>	<b>738.895</b>	<b>7.687.675</b>	<b>7.837.601</b>

### Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

**Immobilizzazioni finanziarie - Crediti**

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

**Immobilizzazioni finanziarie - Altri titoli**

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

**Attivo circolante - Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € **89.059** (€ 63.719 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Prodotti finiti e merci	63.179	89.059	25.880
<b>Totali</b>	<b>63.179</b>	<b>89.059</b>	<b>25.880</b>

**Attivo circolante - Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € **776.528** (€ 777.389 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

**Composizione dei crediti dell'attivo circolante:**

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalut. int. di mora	Valore netto
Verso clienti entro 12 mesi	751.043	69.518	0	681.525
Tributari entro 12 mesi	17.943	0	0	17.943
Verso Altri entro 12 mesi	77.060	0	0	77.060
Verso Altri oltre 12 mesi	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>846.046</b>	<b>69.518</b>	<b>0</b>	<b>776.528</b>

**Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:**

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	731.218	681.525	-49.693
Crediti tributari	28.448	17.943	-10.505
Crediti verso altri	17.723	77.060	59.337
<b>Totali</b>	<b>777.389</b>	<b>776.528</b>	<b>-861</b>

**Attivo circolante - Attività finanziarie**

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € **4.000.000** (€ 4.000.000 nel precedente esercizio). Esse sono rappresentate dall'operazione finanziaria relativa alla sottoscrizione negli anni 2014 e 2015 di n. 3 polizze, con capitalizzazione degli interessi, con le compagnie di assicurazione AXA Spa e Allianz Spa.

**Attivo circolante - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € **449.435** (€ 502.402 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	499.426	447.127	-52.299
Denaro e valori in cassa	2.976	2.308	-668
<b>Totali</b>	<b>502.402</b>	<b>449.435</b>	<b>-52.967</b>

**Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a € **395.433** (€ 300.395 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei su interessi attivi c/c e altri investimenti	298.787	389.739	90.952
Risconti attivi	1.608	5.694	4.086
<b>Totali</b>	<b>300.395</b>	<b>395.433</b>	<b>95.038</b>

In particolare i ratei su interessi attivi relativi agli "altri investimenti finanziari", come sopra indicati, riguardano le performance realizzate nel corso del 2018 sulle polizze assicurative sopra indicate.

**Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale**

Non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile.

**Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € **9.930.632** (€ 9.855.107 nel precedente esercizio). Nel prospetto di seguito riportato viene evidenziata la movimentazione



subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/ (Dest. perdita)	Aumenti/ Riduzioni di capitale	Altri movimenti	Saldo finale
<b>Patrimonio Vincolato</b>	<b>6.500.814</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.500.814</b>
Fondo di dotazione	6.450.448	0	0	0	<b>6.450.448</b>
Fondi vincolati destinati a terzi	0	0	0	0	<b>0</b>
F.di vincolati per decisione degli organi	0	0	0	0	<b>0</b>
Contributi in c/capitale vincolati da terzi	50.366	0	0	0	<b>50.366</b>
Contr. c/capitale vincolati da organi istituz.	0	0	0	0	<b>0</b>
Riserve vincolate	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Patrimonio Libero</b>	<b>3.354.293</b>	<b>0</b>	<b>75.525</b>	<b>0</b>	<b>3.429.818</b>
Risultato gestionale esercizio in corso	82.276	-82.276	75.525	0	<b>75.525</b>
Risultato gestionale esercizi precedenti	633.100	82.276			<b>715.376</b>
Riserve Statutarie	2.638.917	0	0	0	<b>2.638.917</b>
Contributi in c/capitale liberamento utilizz.	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Totali</b>	<b>9.855.107</b>	<b>0</b>	<b>75.525</b>	<b>0</b>	<b>9.930.632</b>

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € **2.291.728** (€ 2.545.726 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Altri movim. Dell'eserc. +/-	Saldo finale
Fondo rinnovo contratto dipendenti	601.990	0	-79.065		522.925
Fondo accantonamento ferie non godute	118.722	113.347	-118.722		113.347
Fondo rischi per controversie legali	341.299				341.299
Fondo manutenzione straordinaria	1.483.715	0	-169.558		1.314.157
<b>Totali</b>	<b>2.545.726</b>	<b>113.347</b>	<b>-367.345</b>	<b>0</b>	<b>2.291.728</b>

Come evidenziato nel prospetto sopra riportato, nel corso del 2018 il fondo per manutenzione straordinaria è stato utilizzato per € 169.558 per mantenere in efficienza le strutture immobiliari nelle quali sono assistite le persone ospitate dalla Fondazione.

In particolare, così come risulta da apposita relazione formulata dall'ingegner Maffi, tecnico incaricato della direzione lavori (agli atti della Fondazione), gli interventi di manutenzione hanno riguardato il piano di manutenzione ciclica necessaria a mantenere in buono stato di funzionamento

i predetti immobili, nonché la manutenzione straordinaria dell'immobile, posto in Casalbuttano Via Cesare Battisti, pervenuto alla Fondazione per donazione.

Si rinvia alla citata relazione tecnica per un più approfondito esame degli interventi manutentivi e indicazione dei relativi importi di spesa sostenuta.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € **284.977** (€ 346.775 nel precedente esercizio) e rappresenta l'accantonamento effettuato a tutto il 31/12/2018, rettificato dell'importo corrisposto nel 2018 a dipendenti dimessi. L'importo maturato nel corso dell'esercizio 2018 è stato regolarmente versato alle varie forme di previdenza complementare indicate dei dipendenti.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapp. Lavoro subordinato	346.775	285.513	347.311	284.977	-61.798
<b>Totali</b>	<b>346.775</b>	<b>285.513</b>	<b>347.311</b>	<b>284.977</b>	<b>-61.798</b>

## Debiti

I debiti sono iscritti per complessivi € **1.025.068** (€ 1.129.359 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti vs altri finanziatori	100.732	50.366	-50.366
Debiti vs Fornitori	679.067	631.205	-47.862
Debiti Tributarî	110.135	105.943	-4.192
Debiti vs Istituti previdenziali	238.302	237.554	-748
Debiti Diversi	1.123	0	-1.123
<b>Totali</b>	<b>1.129.359</b>	<b>1.025.068</b>	<b>-104.291</b>

## Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso altri finanziatori	50.366	0	0	50.366
Debiti verso Fornitori	631.205	0	0	631.205
Debiti Tributari	105.943	0	0	105.943
Debiti verso Istituti previdenziali	237.554	0	0	237.554
Debiti diversi	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>1.025.068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.025.068</b>

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € **47.430** (€ 42.468 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi (indennità turni)	42.468	47.430	4.962
Risconti passivi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>42.468</b>	<b>47.430</b>	<b>4.962</b>

### Informazioni ai sensi dell'Art. 2427 n. 22 bis – operazioni con parti correlate

La Fondazione non ha effettuato operazioni con parti correlate (nella eccezione prevista dall'art. 2427 comma 2 C.C.) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

### Informazioni ai sensi dell'Art. 2427 n. 22 ter – operazioni fuori bilancio

Non ci sono accordi fuori bilancio i cui effetti non risultano dallo Stato Patrimoniale ma che possono esporre la Fondazione a rischi o generare benefici significativi la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

### Informazioni ai sensi dell'Art. 2427-bis C.C.

Ai sensi dell'art. 2427-bis C.C. si attesta che la Fondazione non ha in essere strumenti finanziari strutturati.

## Informazioni sul Rendiconto della Gestione

### 1 – PROVENTI E ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

#### Proventi e ricavi da attività tipiche

I proventi derivanti dall'attività istituzionali sono costituiti dalle rette addebitate all'utenza nel corso del 2018 così come esposto nel seguente prospetto.

Descrizione	2018	2017	Variazione
Rette da Privati	5.439.419	5.516.377	-76.958
Rette da Comuni	142.733	129.865	12.868
Tariffe sanitarie	4.359.500	4.340.096	19.404
Rette solventi	0	0	0
Gestione centro diurno integrato	260.292	256.804	3.488
Compensi da progetti ADI	36.315	46.951	-10.636
Altri proventi	19.907	50.239	-30.332
<b>Totali</b>	<b>10.258.166</b>	<b>10.340.332</b>	<b>-82.166</b>

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **19.907** (€ 50.239 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	2018	2017
Proventi RSA aperta	4.321	35.337
Proventi prestazioni SAD	5.828	4.242
Abbuoni e arrotondamenti attivi	114	33
Rimborsi diversi	9.644	10.627
<b>Totali</b>	<b>19.907</b>	<b>50.239</b>

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **2.684.888** (€ 2.596.159 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2018	2017	Variazione
Servizio per Guardia Medica	75.054	75.740	-686
Consulenze per prestazioni professionali socio-sanitarie	153.324	169.831	-16.507
Consulenze amministrative - fiscali - legali - del lavoro	31.880	32.938	-1.058
Altre consulenze tecniche	54.703	57.765	-3.062
Spese per elaborazione dati	30.578	25.727	4.851
Energia elettrica	188.520	171.677	16.843
Gas	118.058	117.131	927
Acqua	115.822	76.316	39.506
Spese di manutenzione e riparazione	225.808	184.476	41.332
Compensi ad amministratori e sindaci	40.764	40.764	0
Pubblicità	167	1.138	-971
Spese telefoniche	8.127	8.110	17
Assicurazione immobile	15.319	17.767	-2.448
Servizi personale cooperativa	1.039.954	1.002.000	37.954
Spese coop. RSA Aperta	8.744	30.596	-21.852
Spese smaltimento rifiuti	16.502	17.634	-1.132
Spese per lavaggio biancheria	387.304	388.611	-1.307
Spese di pulizia locali	45.755	45.537	218
Spese di aggiornam, formazione e addestram.	4.452	5.782	-1.330
Spese di gestione autoveicoli da trasporto	13.895	10.717	3.178
Altre spese diverse	110.158	115.902	-5.744
<b>Totali</b>	<b>2.684.888</b>	<b>2.596.159</b>	<b>88.729</b>

### Spese personale dipendente

Le spese per il personale dipendente sono iscritte nei costi della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **5.899.599** (€ 5.610.732 nel precedente esercizio). Da tale importo è stato scorporato il costo forfettario di € 141.000 relativo al personale considerato di supporto all'attività istituzionale ed imputato a "Oneri di supporto generale" ed il costo forfettario di € 36.220 relativo al costo del personale imputato a "Oneri da attività connesse".

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2018	2017
Salari e stipendi	4.403.114	4.225.065
Oneri sociali	1.210.972	1.112.545
Accantonamento/versam. quota T.F.R.	285.513	273.122
Altri costi del personale		0
<b>Totali</b>	<b>5.899.599</b>	<b>5.610.732</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **41.574** (€ 46.073 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2018	2017
Imposte e tasse varie	21.547	20.719
Abbonamenti riviste, giornali	1.954	1.855
Spese di cancelleria e stampati	6.770	5.708
Spese postali ed amm. varie	5.855	8.923
Altri oneri di gestione	5.448	8.868
<b>Totali</b>	<b>41.574</b>	<b>46.073</b>

### 2 – PROVENTI E ONERI RACCOLTA FONDI

Nel corso dell'anno 2018 alla Fondazione sono affluite erogazioni liberali da privati, anche in assenza di specifiche attività promozionali indirizzate a sviluppare l'introito di proventi a tale titolo e l'erogazione 5 per mille relativa all'anno 2016, per un ammontare complessivo di € **15.804**, così specificati:

Descrizione	2018	2017
erogazioni liberali da privati	13.171	6.792
Erogazione 5 per mille anno 2016	2.633	0
<b>Totali</b>	<b>15.804</b>	<b>6.792</b>

L'importo per erogazioni 5 per mille relativa all'anno 2015 e percepita nell'anno 2017 pari ad euro 2.594, nel bilancio 2017 era stato indicato nella voce sopravvenienze attive.

### Informativa sulla destinazione del 5 per mille

Per quanto attiene la destinazione del cinque per mille, in ottemperanza a quanto disposto dal D. L. 112 del 25/06/2008 art. 63 bis, comma 3 e Circolare 59 del 31 ottobre 2007 in materia di rendicontazione di raccolte pubbliche occasionali di fondi, si precisa che l'importo incassato nel 2018 per l'anno 2016, è stato destinato a finanziare il progetto di "Pet Therapy"

### 3 – PROVENTI E ONERI DI ATTIVITA' CONNESSE

Oltre all'attività istituzionale la Fondazione ha anche attivato delle attività connesse

relative alla Gestione del Servizio Fisioterapia e servizi per prelievi, per utenti esterni, e visite specialistiche, nonché la cessione di pasti al Comune di Casalbuttano ed Uniti.

Rispetto al precedente esercizio è stata effettuata una riclassificazione delle voci di costo e ricavo relative alle attività connesse in funzione di una più precisa rappresentazione dell'attività svolta dalla Fondazione.

I proventi e gli oneri di tali attività risultano già specificatamente indicati nel Rendiconto della Gestione.

#### 4 – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

##### Interessi e altri oneri finanziari

Nel corso dell'anno 2018 i proventi finanziari sono risultati complessivamente pari ad **€ 92.532** (€ 100.379 nel precedente esercizio) così rappresentati:

Descrizione	2018	2017
Interessi attivi su c/c bancario	1.184	1.272
Interessi attivi su gestione titoli/polizze	91.348	99.107
Affitti da patrimonio edilizio	0	0
<b>Totali</b>	<b>92.532</b>	<b>100.379</b>

A fronte di tali proventi la Fondazione ha anche sostenuto oneri finanziari, per spese bancarie, per complessivi **€ 2.576** (€ 2.951 nel precedente esercizio) così rappresentati:

Descrizione	2018	2017
Interessi su mutui e finanz. bancari	0	0
Spese bancarie	2.558	2.830
Altri interessi passivi	18	121
<b>Totali</b>	<b>2.576</b>	<b>2.951</b>

#### 5 – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

##### Proventi straordinari

Per quanto attiene i proventi straordinari, l'importo iscritto nel rendiconto della gestione per **€ 46.928** (€ 39.044 nel precedente esercizio), è così dettagliato:

Descrizione	2018	2017
Sopravvenienze attive - Plusvalenze	46.928	36.450
Erogazione 5 per mille anno 2015	0	2.594
<b>Totali</b>	<b>46.928</b>	<b>39.044</b>

L'importo delle sopravvenienze attive è comprensivo di € 16.165, quale rimborso per infortunio dipendenti.

### Oneri straordinari

Per quanto attiene gli oneri straordinari, l'importo iscritto nel rendiconto della gestione per € **34.914** (€ 10.171 nel precedente esercizio), è così dettagliato:

Descrizione	2018	2017
Minusvalenze da alienazione	5.504	6.054
Sopravvenienze passive	29.410	4.117
<b>Totali</b>	<b>34.914</b>	<b>10.171</b>

### 6 – ONERI DI SUPPORTO GENERALE

L'importo di € 141.000 iscritto nel rendiconto è relativo agli oneri del personale addetto alla direzione generale della Fondazione.

### 7 – ONERI FISCALI DELL'ESERCIZIO

Non sono previsti oneri fiscali dell'esercizio in quanto la Fondazione dovrà beneficiare in sede di dichiarazione dei redditi delle detrazioni d'imposta per spese sostenute nel 2018 per risparmio energetico.

Nessun importo viene iscritto in Bilancio ai fini IRAP, tenuto conto delle agevolazioni previste dalla Regione Lombardia a favore delle ONLUS.



## Altre Informazioni

### Composizione del personale

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

QUALIFICA	ANNO 2018	ANNO 2017
Direttore Sanitario	0	0
Direttore Generale	1	1
Amministrativi	7	7
Infermieri	32	31
Medici	4	4
Terapisti e massoterapisti	10	10
Animatori	5	4
Addetti cucina	10	10
Addetti guardaroba	0	0
Addetti portineria	4	4
Addetti alla manutenzione	2	2
Altri servizi generali	4	4
Osa	106	102
	<b>185</b>	<b>179</b>

### Compensi agli organi sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	2018	2017
Collegio Sindacale	26.004	26.004
Organo Amministrativo	14.760	14.760
<b>Totali</b>	<b>40.764</b>	<b>40.764</b>

In conclusione quindi il bilancio chiuso al 31/12/2018, presenta un risultato positivo di gestione di € **75.525** che si propone di destinare ad incremento del "Patrimonio libero – risultati gestionali esercizi precedenti".

Casalbuttano ed Uniti, li 16 Aprile 2019

*Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
(Dott. Orfeo Mattarozzi)*

<b>RENDICONTO FINANZIARIO CHE ESPONE LE VARIAZIONI NELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA IN TERMINI DI LIQUIDITA'</b>
---

	2018	2017
<b>Operazioni di gestione reddituale:</b>		
Utile dell'esercizio	75.525	82.276
Variazione delle rimanenze	- 25.340	13.509
Variazione di crediti non finanziari	861	- 82.344
Variazione di ratei e risconti attivi	- 95.038	- 90.715
Variazione fondi rischi e oneri	- 253.998	410.084
Variazione TFR	- 61.798	- 22.967
Variazione di debiti non finanziari	- 53.925	100.764
Variazione di ratei e risconti passivi	4.962	- 1.089
<i>Flussi di cassa da operazioni di gestione reddituale</i>	- 408.751	409.518
<b>Attività di investimento:</b>		
Variazione immobilizzazioni immateriali	- 20.702	8.064
Variazione immobilizzazioni materiali	426.852	11.286
Variazione immobilizzazioni finanziarie	0	0
<i>Flussi di cassa da operazioni di investimento</i>	406.150	19.350
<b>Attività di finanziamento:</b>		
Variazione mutui a medio/lungo termine	- 50.366	- 75.550
Aumento di capitale, versamenti a fondo perduto	0	0
Contributi in c/capitale incassati	0	0
Arrotondamento Euro (+/-)	0	0
Decremento patrimonio distribuzione/utilizzo	0	0
<i>Flussi di cassa da operazioni di finanziamento</i>	- 50.366	- 75.550

<b>Flusso di cassa complessivo dell'esercizio</b>	<b>-</b>	<b>52.967</b>	<b>353.318</b>
Disponibilità liquide ad inizio esercizio		502.402	149.084
Disponibilità liquide a fine esercizio		449.435	502.402