

FONDAZIONE OSPEDALE DELLA CARITA'
CASA DI RIPOSO - ONLUS

Sede in Casalbuttano ed Uniti - Via Marconi n. 1

Registro Regionale Persone Giuridiche di diritto privato n. 1879

Codice Fiscale n. 83000810198 - Partita IVA n. 00871140190

Bilancio al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERS. QUOTE	0	0
Totale crediti verso soci (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.077	19.141
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	11.077	19.141
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni	1.279.439	1.279.439
2) Fabbricati	4.554.760	4.674.974
3) Impianti e macchinari	1.903.340	1.769.489
4) Attrezzature industriali e commerciali	150.721	133.918
5) Altri beni	376.193	417.919
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	
Totale immobilizzazioni materiali (II)	8.264.453	8.275.739
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	8.275.530	8.294.880
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
4) Prodotti finiti e merci	63.719	77.227
Totale rimanenze (I)	63.719	77.227
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		

a) Esigibili entro 12 mesi	731.218	657.628
Totale crediti verso clienti (1)	731.218	657.628
5) Verso altri		
a) Esigibili entro 12 mesi	46.171	37.417
b) Esigibili oltre 12 mesi	0	0
Totale crediti verso altri (2)	46.171	37.417
Totale crediti (II)	777.389	695.045
<i>III) Attività finanziarie che non costit. Immobilizzazioni</i>		
1) Altre attività finanziarie non immobilizzate	4.000.000	4.000.000
Totale attività finanziarie che non cost. immobilizzazioni (III)	4.000.000	4.000.000
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	499.426	147.502
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	2.976	1.582
Totale disponibilità liquide (IV)	502.402	149.084
Totale attivo circolante (C)	5.343.510	4.921.356
D) RATEI E RISCONTI		
- Ratei attivi	298.787	198.617
- Risconti attivi	1.608	11.063
Totale ratei e risconti attivi (D)	300.395	209.680
TOTALE ATTIVO	13.919.435	13.425.916

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	6.450.448	6.450.448
II) Patrimonio vincolato	0	0
3) contributi c/capitale vincolati da terzi	50.366	50.366
Totale Patrimonio vincolato (I - II)	6.500.814	6.500.814
III) Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale	82.276	87.546
2) Riserve statutarie	2.638.917	2.638.917
3) Risultati portati a nuovo	633.100	545.553
Totale Patrimonio libero(I)	3.354.293	3.272.016
Totale patrimonio netto (A)	9.855.107	9.772.830

B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0	0
2) Per imposte, anche differite	0	0
3) Fondo rinnovo contrattuale dipendenti	601.990	601.990
4) Fondo acc. ferie non godute	118.722	96.182
5) Fondo rischi controversie legali	341.299	341.299
6) Fondo manutenzione straordinaria	1.483.715	1.096.171
Totale fondi rischi e oneri (B)	2.545.726	2.135.642
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.		
	346.775	369.742
D) DEBITI		
4) Debiti verso altri finanziatori		
a) Entro 12 mesi	50.366	50.366
b) Oltre 12 mesi	50.366	125.916
Totale debiti verso altri finanziatori (4)	100.732	176.282
5) Acconti da clienti		
a) Entro 12 mesi	0	0
Totale acconti (5)	0	0
6) Debiti verso fornitori		
a) Entro 12 mesi	679.067	594.133
Totale debiti verso fornitori (6)	679.067	594.133
7) Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	110.135	110.053
Totale debiti tributari (7)	110.135	110.053
8) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale		
a) Entro 12 mesi	238.302	222.504
Totale debiti v/istituti previdenziali e sicurezza soc. (8)	238.302	222.504
12) Altri debiti		
a) Entro 12 mesi	1.123	1.173
Totale altri debiti	1.123	1.173
Totale debiti (D)	1.129.359	1.104.145
E) RATEI E RISCOINTI		
- Ratei passivi	42.468	43.557
- Risconti passivi		0
Totale ratei e risconti passivi (E)	42.468	43.557
TOTALE PASSIVO	13.919.435	13.425.916

**FONDAZIONE OSPEDALE DELLA CARITA'
CASA DI RIPOSO - ONLUS**

RENDICONTO DELLA GESTIONE AL 31/12/2017

ONERI	31/12/2017	31/12/2016	PROVENTI	31/12/2017	31/12/2016
1)Oneri da attività tipiche			1)Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1)Acq. merci e mat. di consumo	804.737	862.771	1.1)Rette da Privati	5.516.377	5.415.424
1.2)Servizi	2.598.270	2.640.120	1.2)Rette da Comuni	129.865	111.038
1.3)Godimento beni di terzi	720	-	1.3)Rette da ASL	4.340.096	4.379.979
1.4)Personale	5.646.604	5.651.865	1.4)Rette solventi		-
1.5)Ammortamenti	687.894	621.974	1.5) Altri proventi	10.660	3.225
1.6)Variazioni rimanenze merci	13.509	3.205			
1.7)Oneri diversi di gestione	46.073	47.335			
1.8)Altri acc.ti per rischi ed oneri	525.000	425.000			
Totale oneri da attività tipiche	10.322.807	10.252.270	Totale prov. e ricavi da attività tipiche	9.996.998	9.909.666
2)Oneri promozionali e di raccolta fondi			2)Proventi da raccolta fondi		
2.1)Raccolta fondi 1		-	2.1)Raccolta fondi da comitati		-
2.2)Raccolta fondi 2		-	2.2)Erogazioni liberali da privati	6.972	2.204
2.3)Raccolta fondi 3		-	2.3)Erogazioni liberali da imprese		-
2.4)Attività ordinaria di promozione		-	2.4)Altre erogazioni liberali		-
Totale oneri promozionali e di raccolta fondi		-	Totale Proventi da raccolta fondi	6.972	2.204
3)Oneri da attività accessorie			3)Proventi da attività connesse		
3.1)Acq. merci e mat. di consumo	14.192	12.851	3.1)Gestione Centro Diurno Integrato	256.804	344.921
3.2)Servizi		-	3.2)Gestione servizio fisioterapia	30.837	43.343
3.3)Godimento beni di terzi		-	3.3)Corrispettivi da servizi diversi	132.863	35.540
3.4)Personale		-	3.4)Compensi voucher		56.625
3.5)Ammortamenti		-	3.5)Compensi servizi prelievi		4.665
3.6)Variazioni rimanenze merci		-			
3.7)Oneri diversi di gestione		-			
3.8)Altri acc.ti per rischi ed oneri		-			
Totale oneri da attività accessorie	14.192	12.851	Totale Proventi da attività connesse	420.504	485.094
4)Oneri finanziari e patrimoniali			4)Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1)Su prestiti bancari	-	204	4.1)Da depositi bancari e postali	1.272	2.044
4.2)Su mutui		-	4.2)Da altre attività	99.107	96.709
4.3)Spese bancarie	2.830	2.040	4.3)Da patrimonio edilizio		-
4.4)Da altri beni patrimoniali	121	23	4.4)Da altri beni patrimoniali		-
Totale oneri finanziari e patrimoniali	2.951	2.267	Totale Proventi finanziari patrimoniali	100.379	98.753
5)Oneri straordinari			5)Proventi straordinari		
5.1)Da attività finanziaria		-	5.1)Da attività finanziarie		-
5.2)Da attività patrimoniali		-	5.2)Da attività immobiliare		-
5.3)Sopravv. passive e minusvalenze	10.171	33.871	5.3)Da altre attività	39.044	23.689
5.4)Svalutazioni		-	Totale proventi straordinari	39.044	23.689
Totale oneri straordinari	10.171	33.871			
6)Oneri di supporto generale			6)Altri proventi		-
6.1)Acq. merci e mat. di consumo		-			
6.2)Servizi		-			
6.3)Godimento beni di terzi		-			
6.4)Personale	131.500	130.600			
6.5)Ammortamenti		-			
6.6)Oneri diversi di gestione		-			
Totale oneri di supporto generale	131.500	130.600			
7)Oneri fiscali dell'esercizio		-			
Totale oneri	10.481.621	10.431.859	Totale proventi	10.563.897	10.519.406
Risultato gestionale positivo	82.276	87.547			

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

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 31/12/2017

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 31/12/2017 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, tenuto conto di quanto già evidenziato in premessa per la revisione dell'inventario.

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'Ing. 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 dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

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 31/12/2017, 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 2017, 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.

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 € **11.077** (€ 19.141 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.	Alienaz/Ret tifiche
Spese capitalizzate altre imm.immat.	76.829	64.318	12.511	0	
Software	86.054	79.424	6.630	1.674	0
Immobilizzazioni immateriali in corso	0	0	0		
Totali	162.883	143.742	19.141	1.674	0

Descrizione	Utilizzazione F.do amm.to	Ammortamenti esercizio corrente	F.do ammort. esercizio corrente	Valore finale
Spese capitalizzate altre imm.immat.	0	6.549	70.867	5.962
Software	0	3.189	82.613	5.115
Immobilizzazioni immateriali in corso	0	0	0	0
Totali	0	9.738	153.480	11.077

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 € **8.264.453** (€ 8.275.739 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
Terreni e fabbricati	7.652.309	1.697.896	5.954.413	67.901	0
> Terreni	1.279.439	0	1.279.439	0	0
> Fabbricati	6.372.870	1.697.896	4.674.974	67.901	0
Impianti e macchinari	5.359.307	3.589.618	1.769.689	538.844	369.671
> Impianti e macchinari	5.359.307	3.589.618	1.769.689	538.844	369.671
Attrezzature industriali e commerciali	685.748	551.830	133.918	54.604	1.017
> Attrezzature	685.748	551.830	133.918	54.604	1.017
Altri beni	1.276.897	858.978	417.919	16.574	2.232
> Mobili, arredi, macch.uff.ord.	1.014.187	680.354	333.833	347	2.060
> Macchine d'ufficio elettroniche	152.786	109.143	43.643	16.227	162
> Arredi religiosi-beni artistici	39.393	0	39.393		10
> Costruzioni leggere	8.040	6.990	1.050		
> Autoveicoli da trasp. e autovetture	60.316	60.316	0		
> Altri beni materiali	2.175	2.175	0		
Immobilizzazioni in corso e acconti	475.711	0	475.711	0	475.711
> Imm.ni materiali in corso	475.711	0	475.711		475.711
Totali	15.449.972	6.698.322	8.751.650	677.923	848.631

Descrizione	Utilizzo Fondo	Ammort. esercizio corrente	F.do amm.to esercizio corrente	Valore finale
Terreni e fabbricati	0	188.115	1.886.011	5.834.199
> Terreni	0	0	0	1.279.439
> Fabbricati	0	188.115	1.886.011	4.554.760
Impianti e macchinari	358.486	394.008	3.625.140	1.903.340
> Impianti e macchinari	358.486	394.008	3.625.140	1.903.340
Attrezzature industriali e commerciali	959	37.743	588.614	150.721
> Attrezzature	959	37.743	588.614	150.721
Altri beni	2.222	58.290	915.046	376.193
> Mobili, arredi, macch.uff.ord.	2.060	42.636	720.930	291.544
> Macchine d'ufficio elettroniche	162	15.234	124.215	44.636
> Arredi religiosi-beni artistici			0	39.383
> Costruzioni leggere		420	7.410	630
> Autoveicoli da trasp. e autovetture			60.316	0
> Altri beni materiali			2.175	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0
> Imm.ni materiali in corso	0	0	0	0
Totali	361.667	678.156	7.014.811	8.264.453

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 € **63.719** (€ 77.227 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Prodotti finiti e merci	77.227	63.179	-14.048
Totali	77.227	63.179	-14.048

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € **777.389** (€ 695.045 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	800.736	69.518	0	731.218
Tributari entro 12 mesi	28.448	0	0	28.448
Verso Altri entro 12 mesi	17.723	0	0	17.723
Verso Altri oltre 12 mesi	0	0	0	0
Totali	846.907	69.518	0	777.389

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	657.628	731.218	73.590
Crediti tributari	24.379	28.448	4.069
Crediti verso altri	13.038	17.723	4.685
Totali	695.045	777.389	82.344

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € **4.000.000** (€ 4.000.000 nel precedente es.). 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 € **502.409** (€ 149.084 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	147.502	499.426	351.924
Denaro e valori in cassa	1.582	2.976	1.394
Totali	149.084	502.402	353.318

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € **300.395** (€ 209.680 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	198.617	298.787	100.170
Risconti attivi	11.063	1.608	-9.455
Totali	209.680	300.395	90.715

In particolare i ratei su interessi attivi relativi agli "altri investimenti finanziari", come sopra indicati, riguardano le performance realizzate nel corso del 2017 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 € **9.855.107** (€ 9.772.830 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
Patrimonio Vincolato	6.500.814	0	0	0	6.500.814
Fondo di dotazione	6.450.448	0	0	0	6.450.448
Fondi vincolati destinati a terzi	0	0	0	0	0
F.di vincolati per decisione degli organi	0	0	0	0	0
Contributi in c/capitale vincolati da terzi	50.366	0	0	0	50.366
Contr. c/capitale vincolati da organi istituz.	0	0	0	0	0
Riserve vincolate	0	0	0	0	0
Patrimonio Libero	3.272.016	1	82.276	0	3.354.293
Risultato gestionele esercizio in corso	87.546	-87.546	82.276	0	82.276
Risultato gestionale esercizi precedenti	545.553	87.547			633.100
Riserve Statutarie	2.638.917	0	0	0	2.638.917
Contributi in c/capitale liberamento utilizz.	0	0	0	0	0
Totali	9.772.830	1	82.276	0	9.855.107

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € **2.545.726** (€ 2.135.642 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				601.990
Fondo accantonamento ferie non godute	96.182	118.722	-96.182		118.722
Fondo rischi per controversie legali	341.299				341.299
Fondo manutenzione straordinaria	1.096.171	525.000	-137.456		1.483.715
Totali	2.135.642	643.722	-233.638	0	2.545.726

Come evidenziato nel prospetto sopra riportato, nel corso del 2017 il fondo per manutenzione straordinaria è stato utilizzato per € 137.456 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'Ing. 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.

Al fine sempre di garantire la piena ed efficiente funzionalità delle strutture immobiliari della Fondazione, anche per il 2017 si è ritenuto di procedere ad un accantonamento prudenziale per complessivi € 525.000 .

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € **346.775** (€ 369.742 nel precedente esercizio) e rappresenta l'accantonamento effettuato a tutto il 31/12/2017, rettificato dell'importo corrisposto nel 2017 a dipendenti dimessi.

L'importo maturato nel corso dell'esercizio 2017 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	369.742	272.761	295.728	346.775	-22.967
Totali	369.742	272.761	295.728	346.775	-22.967

Debiti

I debiti sono iscritti per complessivi € **1.129.359** (€ 1.104.145 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti vs altri finanziatori	176.282	100.732	-75.550
Debiti vs Fornitori	594.133	679.067	84.934
Debiti Tributari	110.053	110.135	82
Debiti vs Istituti previdenziali	222.504	238.302	15.798
Debiti Diversi	1.173	1.123	-50
Totali	1.104.145	1.129.359	25.214

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	50.366	0	100.732
Debiti verso Fornitori	679.067	0	0	679.067
Debiti Tributari	110.135	0	0	110.135
Debiti verso Istituti previdenziali	238.302	0	0	238.302
Debiti diversi	1.123	0	0	1.123
Totali	1.078.993	50.366	0	1.129.359

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € **42.468** (€ 43.557 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi (indennità turni)	43.557	42.468	-1.089
Risconti passivi	0	0	0
Totali	43.557	42.468	-1.089

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 2016 così come esposto nel seguente prospetto.

Descrizione	2017	2016	Variazione
Rette da Privati	5.516.377	5.415.424	100.953
Rette da Comuni	129.865	111.038	18.827
Tariffe sanitarie	4.340.096	4.379.979	-39.883
Rette solventi	0	0	0
Altri proventi	10.660	3.225	7.435
Totali	9.996.998	9.909.666	87.332

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **10.660** (€ 3.225 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	2017	2016
Abbuoni e arrotondamenti attivi	33	26
Rimborsi diversi	10.627	3.199
Totali	10.660	3.225

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **2.598.270** (€ 2.640.120 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2017	2016	Variazione
Servizio per Guardia Medica	75.740	77.300	-1.560
Consulenze per prestazioni professionali socio-sanitarie	169.831	188.122	-18.291
Consulenze amministrative - fiscali - legali - del lavoro	32.938	33.519	-581
Altre consulenze tecniche	57.765	59.471	-1.706
Spese per elaborazione dati	25.727	28.195	-2.468
Energia elettrica	171.677	168.581	3.096
Gas	117.131	103.213	13.918
Acqua	76.316	103.338	-27.022
Spese di manutenzione e riparazione	184.476	210.773	-26.297
Compensi ad amministratori e sindaci	40.764	40.764	0
Pubblicità	1.138	805	333
Spese telefoniche	8.110	8.894	-784
Assicurazione immobile	17.767	17.767	0
Servizi personale cooperativa	1.002.000	1.027.096	-25.096
Spese coop. RSA Aperta	30.596	5.316	25.280
Spese smaltimento rifiuti	17.634	14.032	3.602
Spese per lavaggio biancheria	388.611	379.428	9.183
Spese di pulizia locali	45.537	47.593	-2.056
Spese di aggiornam, formazione e addestram.	5.782	3.320	2.462
Spese di gestione autoveicoli da trasporto	10.717	12.681	-1.964
Altre spese diverse	118.013	109.912	8.101
Totali	2.598.270	2.640.120	-41.850

Spese personale dipendente

Le spese per il personale dipendente sono iscritte nei costi della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **5.646.604** (€ 5.651.865 nel precedente esercizio). Da tale importo è stato scorporato il costo forfettario di € 131.500 relativo al personale considerato di supporto all'attività istituzionale ed imputato a "Oneri di supporto generale".

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2017	2016
Salari e stipendi	4.260.937	4.243.600
Oneri sociali	1.112.545	1.142.585
Accantonamento/versam. quota T.F.R.	273.122	265.680
Altri costi del personale		0
Totali	5.646.604	5.651.865

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del rendiconto della gestione per complessivi € **46.073** (€ 47.335 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2017	2016
Imposte e tasse varie	20.719	21.875
Abbonamenti riviste, giornali	1.855	1.829
Spese di cancelleria e stampati	5.708	4.288
Spese postali ed amm. varie	8.923	10.621
Altri oneri di gestione	8.868	8.722
Totali	46.073	47.335

2 – PROVENTI E ONERI RACCOLTA FONDI

Nel corso dell'anno 2017 alla Fondazione sono affluite erogazioni liberali da privati per un ammontare di € **6.972**, in assenza di specifiche attività promozionali indirizzate a sviluppare l'introito di proventi a tale titolo.

3 – PROVENTI E ONERI DI ATTIVITA' CONNESSE

Oltre all'attività istituzionale la Fondazione ha anche attivato delle attività connesse relative alla Gestione del Centro Diurno Integrato, alla Gestione del Servizio Fisioterapia e servizi per prelievi, per utenti esterni, nonché alla Gestione di Servizio bar e cessione di pasti al Comune di Casalbuttano ed Uniti. 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 2017 i proventi finanziari sono risultati complessivamente pari ad **€ 100.379** (€ 98.753 nel precedente esercizio) così rappresentati:

Descrizione	2017	2016
Interessi attivi su c/c bancario	1.272	2.044
Interessi attivi su gestione titoli/polizze	99.107	96.709
Affitti da patrimonio edilizio	0	0
Totali	100.379	98.753

A fronte di tali proventi la Fondazione ha anche sostenuto oneri finanziari, per spese bancarie, per complessivi **€ 2.951** (€ 2.267 nel precedente esercizio) così rappresentati:

Descrizione	2017	2016
Interessi su mutui e finanz. bancari	0	204
Spese bancarie	2.830	2.040
Altri interessi passivi	121	23
Totali	2.951	2.267

5 – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Per quanto attiene i proventi straordinari, l'importo iscritto nel rendiconto della gestione per **€ 39.044** (€ 23.689 nel precedente esercizio), è così dettagliato:

Descrizione	2017	2016
Sopravvenienze attive - Plusvalenze	36.450	20.659
Erogazione 5 per mille anno 2015	2.594	3.030
Totali	39.044	23.689

L'importo delle sopravvenienze attive è comprensivo di € 25.183, quale minor debito rilevato nei confronti della Regione Lombardia per il finanziamento FRISL.

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 2017 per l'anno 2015, è stato destinato a finanziare il progetto "Stimol-Azione Cognitiva "

Oneri straordinari

Per quanto attiene gli oneri straordinari, l'importo iscritto nel rendiconto della gestione per € **10.171** (€ 33.871 nel precedente esercizio), è così dettagliato:

Descrizione	2017	2016
Minusvalenze da alienazione	6.054	4.803
Sopravvenienze passive	4.117	29.068
Totali	10.171	33.871

6 – ONERI DI SUPPORTO GENERALE

L'importo di € 131.500 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 2017 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 2017	ANNO 2016
Direttore Sanitario	0	0
Direttore Generale	1	1
Amministrativi	7	7
Infermieri	31	31
Medici	4	4
Terapisti e massoterapisti	10	8
Animatori	4	4
Addetti cucina	10	10
Addetti guardaroba	0	0
Addetti portineria	4	4
Addetti alla manutenzione	2	2
Altri servizi generali	4	4
Osa	102	99
	179	174

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	2017	2016
Collegio Sindacale	26.004	26.004
Organo Amministrativo	14.760	14.760
Totali	40.764	40.764

In conclusione quindi il bilancio chiuso al 31/12/2017, presenta un risultato positivo di gestione di €. **82.276** che si propone di destinare ad incremento del “Patrimonio libero – risultati gestionali esercizi precedenti”.

Casalbuttano ed Uniti, li 16 Aprile 2018

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

RENDICONTO FINANZIARIO CHE ESPONE LE VARIAZIONI NELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA IN TERMINI DI LIQUIDITA'

	2017	2016
Operazioni di gestione reddituale:		
Utile dell'esercizio	82.276	87.546
Variazione delle rimanenze	13.509	3.205
Variazione di crediti non finanziari	- 82.344	- 21.612
Variazione di ratei e risconti attivi	- 90.715	- 101.213
Variazione fondi rischi e oneri	410.084	- 112.833
Variazione TFR	- 22.967	- 49.306
Variazione di debiti non finanziari	100.764	- 157.701
Variazione di ratei e risconti passivi	- 1.089	3.005
<i>Flussi di cassa da operazioni di gestione reddituale</i>	<i>409.518</i>	<i>- 348.909</i>
Attività di investimento:		
Variazione immobilizzazioni immateriali	8.064	45.493
Variazione immobilizzazioni materiali	11.286	- 372.525
Variazione immobilizzazioni finanziarie	0	0
<i>Flussi di cassa da operazioni di investimento</i>	<i>19.350</i>	<i>- 327.032</i>
Attività di finanziamento:		
Variazione mutui a medio/lungo termine	- 75.550	- 50.366
Aumento di capitale, versamenti a fondo perduto	0	
Contributi in c/capitale incassati	0	
Arrotondamento Euro (+/-)	0	
Decremento patrimonio distribuzione/utilizzo	0	
<i>Flussi di cassa da operazioni di finanziamento</i>	<i>- 75.550</i>	<i>- 50.366</i>
Flusso di cassa complessivo dell'esercizio	353.318	- 726.307
Disponibilità liquide ad inizio esercizio	149.084	875.391
Disponibilità liquide a fine esercizio	502.402	149.084