

FONDAZIONE OSPEDALE CAIMI ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAIMI N.21 26019 VAILATE (CR)
Codice Fiscale	00305030199
Numero Rea	CR 163396
P.I.	00305030199
Capitale Sociale Euro	9.738.900 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	9.811	11.815
Totale immobilizzazioni immateriali	9.811	11.815
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	16.122.126	16.184.539
3) attrezzature industriali e commerciali	78.659	67.848
4) altri beni	149.297	144.363
Totale immobilizzazioni materiali	16.350.082	16.396.750
Totale immobilizzazioni (B)	16.359.893	16.408.565
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.015	16.054
4) prodotti finiti e merci	65.928	88.699
Totale rimanenze	77.943	104.753
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.516	231.302
Totale crediti verso clienti	244.516	231.302
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso altri	-	0
Totale crediti	244.516	231.302
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	343.986	299.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	343.986	299.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.005.170	1.063.758
3) danaro e valori in cassa	1.380	1.249
Totale disponibilità liquide	1.006.550	1.065.007
Totale attivo circolante (C)	1.672.995	1.700.062
D) Ratei e risconti	7.395	6.879
Totale attivo	18.040.283	18.115.506
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.738.900	9.738.900
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	518.932	202.871
Totale altre riserve	518.932	202.871
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	684.862	316.062
Totale patrimonio netto	10.942.694	10.257.833
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	38.800	461.768
Totale fondi per rischi ed oneri	38.800	461.768

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	253.483	257.731
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	318.798	357.175
Totale debiti verso fornitori	318.798	357.175
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.935	89.192
Totale debiti tributari	98.935	89.192
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.191	145.589
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.191	145.589
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.273	113.551
Totale altri debiti	234.273	113.551
Totale debiti	817.197	705.507
E) Ratei e risconti	5.988.109	6.432.667
Totale passivo	18.040.283	18.115.506

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.063.208	6.034.720
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	130.550	133.539
altri	1.601.458	902.384
Totale altri ricavi e proventi	1.732.008	1.035.923
Totale valore della produzione	7.795.216	7.070.643
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	739.846	742.693
7) per servizi	2.210.454	2.101.621
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.826.129	2.632.005
b) oneri sociali	759.890	691.250
c) trattamento di fine rapporto	209.725	232.753
e) altri costi	13.964	13.798
Totale costi per il personale	3.809.708	3.569.806
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.505	5.456
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	225.152	225.333
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.061	29.207
Totale ammortamenti e svalutazioni	235.718	259.996
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.810	(9.945)
14) oneri diversi di gestione	73.212	76.389
Totale costi della produzione	7.095.748	6.740.560
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	699.468	330.083
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.730	678
Totale proventi diversi dai precedenti	5.730	678
Totale altri proventi finanziari	5.730	678
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	539	1.364
Totale interessi e altri oneri finanziari	539	1.364
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.191	(686)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.014	-
Totale svalutazioni	5.014	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(5.014)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	699.645	329.397
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.783	13.335
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.783	13.335
21) Utile (perdita) dell'esercizio	684.862	316.062

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	684.862	316.062
Imposte sul reddito	14.783	13.335
Interessi passivi/(attivi)	(5.191)	686
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	479	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	694.933	330.083
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.061	29.207
Ammortamenti delle immobilizzazioni	228.657	230.789
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	5.014	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(130.550)	(133.539)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	110.182	126.457
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	805.115	456.540
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	26.810	(9.945)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(20.275)	(38.466)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(38.377)	57.090
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(516)	8.758
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(314.008)	(45.914)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	150.067	40.449
Totale variazioni del capitale circolante netto	(196.299)	11.972
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	608.816	468.512
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.191	678
(Imposte sul reddito pagate)	(14.783)	(26.670)
(Utilizzo dei fondi)	(427.216)	(21.365)
Altri incassi/(pagamenti)	(4.872)	(12.572)
Totale altre rettifiche	(441.680)	(59.929)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	167.136	408.583
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(174.091)	(330.038)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.502)	(6.717)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(50.000)	(299.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(225.593)	(635.755)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(58.457)	(227.172)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.063.758	1.290.760
Danaro e valori in cassa	1.249	1.419
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.065.007	1.292.179
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.005.170	1.063.758

Danaro e valori in cassa	1.380	1.249
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.006.550	1.065.007

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Rendiconto Finanziario è stato redatto ai sensi del principio contabile OIC 10.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della fondazione e del risultato d'esercizio.

Attività svolte

Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.), Cure Intermedie Residenziali (C.I.R.), Centro diurno integrato (C.D.I), gestione mini alloggi protetti e servizi inerenti i Poliambulatori ed Assistenza Domiciliare Integrata (A.D.I).

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Non vi sono né società controllanti né società controllate o collegate. La Fondazione non appartiene quindi ad un Gruppo.

Organo che ha effettuato la revisione del Bilancio

Il Bilancio al 31.12.2018 è stato oggetto di revisione da parte del Revisore dei Conti della Fondazione come da Relazione allegata al Bilancio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2018 non si sono verificati fatti di particolare rilievo da segnalare in questa sede.

Raffronto con i dati dell'esercizio precedente

Gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio risultano perfettamente compatibili con quelle delle voci omonime iscritte nel bilancio dell'esercizio precedente.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una miglior comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata, ai sensi del comma 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Applicazione del criterio del costo ammortizzato

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01/01/2016, il D.Lgs. 139/2015 ha introdotto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei debiti, dei crediti e dei titoli immobilizzati.

L'applicazione di tale metodo consente di allineare, in una logica finanziaria, il valore iniziale dei crediti, dei debiti e dei titoli immobilizzati al valore di rimborso a scadenza. In estrema sintesi, l'applicazione di tale metodologia consiste nell'imputare i costi di transazione lungo la vita utile del credito/debito/titolo (e non più tra le immobilizzazioni immateriali), e di iscrivere a conto economico l'interesse effettivo e non quello derivante dagli accordi negoziali.

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'artt. 2423 del codice civile, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti di tale inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Criteri di valutazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 24). (

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata (salvo riguardi l'avviamento), qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Immobilizzazioni Materiali

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente delle società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16).

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati a conto economico nell'esercizio di sostenimento, quelli di manutenzione straordinaria (determinanti, ossia, un aumento significativo e misurabile di capacità, produttività, sicurezza del bene o vita utile) sono portati a incremento del bene interessato nel limite del suo valore recuperabile (l'ammortamento si applicherà, quindi, in modo unitario avendo riguardo al nuovo valore contabile del cespite e tenuto conto della sua vita utile residua).

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione, e per quei beni immobili e mobili, esistenti alla data di trasformazioni da Ipab in Fondazione (01.04.2004) al valore della perizia asseverata redatta al fine della trasformazione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Aliquote ordinarie di ammortamento applicate alle varie categorie di beni

categoria dei cespiti	coeff. amm.to
immobili	1,50%
attrezzature ed apparecchiature sanitarie	12,50%
attrezzature ed apparecchiature tecnico economici	25,00%
macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
altri beni di natura sanitaria	12,50%
altri beni non di natura sanitaria	25,00

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono stati iscritti per intero nel conto economico, alla voce B.6.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa

Rimanenze

I beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società sono iscritti, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 13), al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Crediti (nell'attivo circolante)

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15) in quanto si è ritenuta irrilevante, vista la loro scadenza inferiore ai 12 mesi, l'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione (si veda il paragrafo 33 dell'OIC 15).

In conformità al principio contabile O.I.C. n. 15, sono valutati al valore di presunto realizzo, rappresentato dal valore nominale rettificato dal fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore. Il Fondo svalutazione crediti al 31.12.2018 ammonta ad Euro 70.000,00.

Attività finanziarie non immobilizzate

Si tratta dei titoli di debito non destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale; sono iscritti, ex numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 20), al minore tra il costo di acquisto - ritenuti irrilevanti, vista la loro scadenza inferiore ai 12 mesi, gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato (si veda il paragrafo 39 dell'OIC 20) - e il valore di realizzazione desumibile dal mercato

Disponibilità Liquide

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale in conformità a quanto enunciato nel principio contabile O.I.C. n. 14.

Ratei e Risconti attivi

Ratei e risconti (nell'attivo)

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data sopravvenienza.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Sono stati, pertanto, rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro, con riferimento alla data del 31.12.2006, aumentato delle rivalutazioni annuali e diminuito per le cessazioni di rapporti di lavoro.

Tale importo risulta al netto di quanto versato nel corso dell'esercizio alla gestione TFR dell'INPS o dei Fondi di previdenza scelti dai lavoratori dipendenti in alternativa all'INPS.

Debiti

In conformità a quanto contemplato dal principio contabile O.I.C. n. 19, sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o rettifiche di fatturazione.

La Fondazione non ha optato per l'applicazione del costo ammortizzato in quanto non vi sono in bilancio debiti aventi durata superiore all'esercizio.

Ratei e risconti (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale; i risconti passivi, invece, non pongono normalmente problemi di valutazione in sede di bilancio.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto dell'esenzione dall'imposizione IRES ed IRAP prevista per l'attività istituzionale delle Onlus; le imposte stanziare in bilancio si riferiscono solo ai redditi fondiari. Per il motivo di cui sopra non sono state calcolate imposte differite o anticipate.

Ricavi, Proventi, Costi ed Oneri

Così come previsto dal documento interpretativo O.I.C. n. 1 al principio contabile O.I.C. n. 12, i ricavi e i costi sono determinati secondo il principio di prudenza e competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni, nonché delle imposte connesse alla compravendita.

I ricavi vengono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione delle poste in valuta.

Al 31.12.2018 non vi sono crediti e debiti espressi in monete diverse dall'Euro.

Patrimonio - attività istituzionali e connesse

Si precisa che per lo svolgimento delle attività connesse (servizi inerenti i poliambulatori, mini alloggi) la Fondazione utilizza lo stesso Patrimonio non avendo in bilancio beni patrimoniali esclusivamente specifici; per quanto sopra non si è provveduto a distinguere nello stato patrimoniale le voci istituzionali da quelle direttamente connesse.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione o del Revisore dei Conti, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni Immateriali e Materiali

In ossequio alle disposizioni di cui all'art. 2427, comma 1, n. 3bis c.c. si segnala che per le altre immobilizzazioni immateriali e materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione per perdite durevoli di valore.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La voce non è pertinente in quanto trattasi di Fondazione ed il Capitale (Patrimonio Originario) non è suddivisibile in quote od azioni.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	111.400	111.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.585	99.585
Valore di bilancio	11.815	11.815
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.502	1.502
Ammortamento dell'esercizio	3.505	3.505
Totale variazioni	(2.003)	(2.003)
Valore di fine esercizio		
Costo	112.902	112.902
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	103.091	103.091
Valore di bilancio	9.811	9.811

non esistono costi di impianto e di ampliamento,
non esistono costi di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti i movimenti delle immobilizzazioni materiali:

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	18.200.231	740.888	1.116.880	20.057.999
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.015.692	673.040	972.517	3.661.249
Valore di bilancio	16.184.539	67.848	144.363	16.396.750
Variazioni nell'esercizio				

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	87.857	45.048	41.186	174.091
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.829	7.696	9.525
Ammortamento dell'esercizio	150.270	34.168	40.714	225.152
Altre variazioni	-	1.760	12.158	13.918
Totale variazioni	(62.413)	10.811	4.934	(46.668)
Valore di fine esercizio				
Costo	18.288.088	784.107	1.150.370	20.222.565
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.165.962	705.448	1.001.073	3.872.483
Valore di bilancio	16.122.126	78.659	149.297	16.350.082

Rivalutazioni

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 10 della Legge nr. 72 del 19/03/83 e successive Leggi sulle rivalutazioni, si fa presente che non è stata effettuata alcuna rivalutazione monetaria dei beni presenti in Patrimonio.

Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La Fondazione non detiene immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, altri titoli, azioni proprie).

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

La Fondazione non detiene immobilizzazioni finanziarie (crediti).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La Fondazione non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La Fondazione non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non essendo presente la voce in bilancio, il punto non viene commentato.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Rimanenze

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle rimanenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.054	(4.039)	12.015
Prodotti finiti e merci	88.699	(22.771)	65.928
Totale rimanenze	104.753	(26.810)	77.943

Per le rimanenze i criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non vi sono immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	231.302	13.214	244.516	244.516
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	-	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	231.302	13.214	244.516	244.516

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	244.516	244.516
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	244.516	244.516

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter) del codice civile, le informazioni inerenti i crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine:

[Non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.](#)

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI	261.900	0	261.900	244.535	0	244.535	17.365
CLIENTI ITALIA	102.081	0	102.081	118.902	0	118.902	(16.821)
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	(49.465)	0	(49.465)	(62.135)	0	(62.135)	12.670
F.DO SVALUTAZ. CREDITI CLIENTI	(70.000)	0	(70.000)	(70.000)	0	(70.000)	0
Totali	244.516	0	244.516	231.302	0	231.302	13.214

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

valore del Fondo sval. crediti 01.01.2018	70.000
utilizzi nel corso dell'esercizio 2018	-7.061
accantonamenti dell'esercizio 2018	7.061
valore del Fondo sval.crediti 31.12.2018	70.000

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	299.000	44.986	343.986
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	299.000	44.986	343.986

I titoli e le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, destinati a essere detenuti per un breve periodo di tempo, sono stati valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

trattasi di:

- Fondo Eurizon per € 294.986
- Buono di Risparmio per € 49.000

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, le informazioni inerenti le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

[Non sono presenti nel bilancio al 31.12.2018 partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate.](#)

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, le informazioni inerenti le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

[Non sono presenti nel bilancio al 31.12.2018 partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate.](#)

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.063.758	(58.588)	1.005.170
Denaro e altri valori in cassa	1.249	131	1.380
Totale disponibilità liquide	1.065.007	(58.457)	1.006.550

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci dell'attivo:

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
B.C.C.CASSA RUR. TREVIGLIO	538.381	762.191	(223.810)

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
BANCO BPM SPA	350.938	300.490	50.448
BCC CASSA RUR.TREVIGLIO - ered.Mondonico	114.904	0	114.904
BANCA PROSSIMA PER LE IMPRESE	692	822	(130)
CRED V/BANCHE PER INT MATURATI	255	255	0
Totali	1.005.170	1.063.758	(58.588)

Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi:

Non sussistono al 31/12/2017 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	250	210	460
Risconti attivi	6.629	306	6.935
Totale ratei e risconti attivi	6.879	516	7.395

Si procede alla illustrazione del dettaglio delle seguenti voci inerenti i ratei:

D) Ratei attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RATEI ATTIVI A BREVE	460	0	460	250	0	250	210
Totali	460	0	460	250	0	250	210

D) Risconti attivi								
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni	
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo		
RISC.ATTIVI MANUTENZIONI	3.928	0	3.928	1.061	0	1.061	2.867	
RISC. ATTIVO SPESE UFFICIO	1.397	0	1.397	1.246	0	1.246	151	
RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZ.	661	0	661	462	0	462	199	
RISCONTI ATTIVI SU AFFITTO	542	0	542	3.667	0	3.667	(3.125)	
RISC.ATTIVO QUOTE ASSOCIATIVE	407	0	407	30	0	30	377	
RISC. ATT. CONTRIBUTI INAIL	0	0	0	163	0	163	(163)	
Totali	6.935	0	6.935	6.629	0	6.629	306	

Oneri finanziari capitalizzati

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, le informazioni inerenti gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale:

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati completamente spesi nell'esercizio non essendo imputabili a voci dell'attivo aventi utilità pluriennale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	9.738.900	-	-		9.738.900
Altre riserve					
Varie altre riserve	202.871	-	316.061		518.932
Totale altre riserve	202.871	-	316.061		518.932
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	316.062	(316.062)	-	684.862	684.862
Totale patrimonio netto	10.257.833	(316.062)	316.061	684.862	10.942.694

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
FONDO DI RISERVA NON DISTRIB.	518.932
Totale	518.932

Trattasi del Fondo di riserva non distribuibile alimentato dall'utile d'esercizio a partire dall'esercizio 2016 accantonato a tale Fondo.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci
- D = per altri vincoli statutari
- E = altro

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	9.738.900			-
Altre riserve				
Varie altre riserve	518.932	riserve di utili	A) B)	518.932
Totale altre riserve	518.932			518.932
Totale	10.257.832			518.932
Quota non distribuibile				518.932

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi:

[Il punto non viene commentato in quanto la Fondazione non ha operazioni di copertura di flussi finanziari nel bilancio chiuso al 31.12.2018.](#)

Fondi per rischi e oneri

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei fondi per rischi ed oneri:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	461.768	461.768
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	422.968	422.968
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	(422.968)	(422.968)
Valore di fine esercizio	38.800	38.800

Trattasi di Fondo rischi classificabili negli "Altri Fondi Rischi" ammontanti ad Euro 38.800
 Dettaglio:

fondo per imposta di bollo euro 6.000

fondo per differenza iva su forniture energia elettrica per euro 32.800

il decremento di euro 422.968, confluito nella voce sopravvenienze attive, si riferisce allo storno del Fondo rischi per escussione fidejussione S,I,C, pari ad euro 364.768 per cessata materia del contendere con risultato positivo a favore della Fondazione e dalla parziale diminuzione del Fondo rischi per imposta di bollo e differenza iva su forniture energia elettrica

il fondo per imposta di bollo è stato accantonato per imposta di bollo su fatture emesse per il precedente quinquennio a seguito di un cambio di interpretazione dell'Agenzia delle Entrate in merito all'applicabilità dell'imposta di bollo, per le Onlus ed il fondo per differenza iva su forniture energia elettrica è stato accantonato prudenzialmente per eventuali richieste, relative al quinquennio precedente, relative alla differenza di aliquota applicata sulle forniture dal 10% al 22%..

Il totale degli altri fondi rischi risulta il seguente:

B.3) altri fondi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ALTRI FONDI RISCHI	38.800	461.768	(422.968)
Totali	38.800	461.768	(422.968)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	257.731
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.995
Utilizzo nell'esercizio	10.243
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(4.248)
Valore di fine esercizio	253.483

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data (già presenti alla data del 31.12.2006) per la quota rimasta a carico della Fondazione

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

Non sono presenti in bilancio debiti di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	357.175	(38.377)	318.798	318.798
Debiti tributari	89.192	9.743	98.935	98.935
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	145.589	19.602	165.191	165.191
Altri debiti	113.551	120.722	234.273	234.273
Totale debiti	705.507	111.690	817.197	817.197

La voce "debiti verso altri" accoglie principalmente i depositi cauzionali ricevuti dai clienti per € 119.370 ed il "debito eredità Mondonico Angelo" per € 114.904 coperto per pari importo dal saldo attivo di c/c dedicato.

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

Si procede alla illustrazione del dettaglio relativo alla composizione delle seguenti voci del passivo:

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	64.845	0	64.845	59.668	0	59.668	5.177
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	18.598	0	18.598	15.012	0	15.012	3.586
FONDO IMPOSTE	13.213	0	13.213	13.213	0	13.213	0
ERARIO IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	1.016	0	1.016	1.299	0	1.299	(283)
ERARIO C/LIQUID. IVA	718	0	718	0	0	0	718
ADDIZIONALE IRPEF	545	0	545	0	0	0	545
Totali	98.935	0	98.935	89.192	0	89.192	9.743

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
INPS	107.423	0	107.423	90.561	0	90.561	16.862
INPDAI	57.768	0	57.768	55.028	0	55.028	2.740
Totali	165.191	0	165.191	145.589	0	145.589	19.602

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
DEPOSITI CAUZIONALI RICEVUTI	119.370	0	119.370	112.945	0	112.945	6.425
ALTRI DEBITI	114.904	0	114.904	0	0	0	114.904
DEBITI DIVERSI	0	0	0	605	0	605	(605)
Totali	234.274	0	234.274	113.550	0	113.550	120.724

La voce "Altri debiti" si riferisce al conto di contabilità relativo alla "gestione dell' "Eredità Mondonico Angelo" che è in attesa di definizione; la suddetta voce di debito trova copertura in apposito conto attivo dello stato patrimoniale nella voce Banche c/c per pari importo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione dei debiti per area geografica:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	318.798	318.798
Debiti tributari	98.935	98.935
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.191	165.191
Altri debiti	234.273	234.273
Debiti	817.197	817.197

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti le garanzie reali sui beni sociali:

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	318.798	318.798
Debiti tributari	98.935	98.935
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.191	165.191
Altri debiti	234.273	234.273
Totale debiti	817.197	817.197

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, le informazioni inerenti i debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine:

Non sono presenti in bilancio debiti relativi ad operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.

Viene qui di seguito evidenziato il dettaglio della voce "Debiti verso fornitori" e la relativa movimentazione nell'esercizio:

D.7) debiti verso fornitori							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FATTURE DA RIC. PER SERVIZI	201.619	0	201.619	204.568	0	204.568	(2.949)
FORNITORI	118.061	0	118.061	152.607	0	152.607	(34.546)
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	(882)	0	(882)	0	0	0	(882)
Totali	318.798	0	318.798	357.175	0	357.175	(38.377)

Finanziamenti effettuati da soci della società

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, le informazioni inerenti i finanziamenti effettuati dai soci della società:

Alla data del 31 dicembre 2018 non vi sono finanziamenti effettuati dai soci alla fondazione; il punto tra l'altro non risulta pertinente in quanto la Fondazione non ha soci.

Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	619.005	(329.586)	289.419
Risconti passivi	5.813.662	(114.972)	5.698.690
Totale ratei e risconti passivi	6.432.667	(444.558)	5.988.109

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RATEI PASSIVI SU RETR.PERSON.	285.347	616.820	(331.473)
RATEI PASS.SU CONTR.INAIL INPS	2.930	0	2.930
RATEO PASSIVO VIAGGI E TRASFER	574	1.987	(1.413)
RATEI PASSIVI A BREVE	460	0	460
RATEI PASS. SU SPESE BANCARIE	108	127	(19)
RATEI PASSIVI TRASPORTO	0	71	(71)
Totali	289.419	619.005	(329.586)

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISC.PASS.CONTR.L.67/88	2.845.846	2.897.430	(51.584)
RISC.PASS.DA FONDO PROP.NUOVO OSP.	2.095.821	2.133.858	(38.037)

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISC.PASS.DA F.DO.MINI ALLOGGI	422.898	430.564	(7.666)
RISC.PASS STRUTT OSPED.	160.045	162.895	(2.850)
RISC.PASS.PLUR.CONTR.ADEG.PSA	76.371	79.082	(2.711)
RISC.PASS. CONTR. MINI ALLOGGI	49.671	50.571	(900)
RISC. PASS. MOBILI E ARREDI GIGLIO	25.552	35.773	(10.221)
RISC. PASS. ASCENSORE GIGLIO	17.750	18.050	(300)
RISCONTI PASS. SU LOCAZIONE	3.733	2.067	1.666
RISC. PASS. ATT. SANITARIE GIGLIO	748	2.245	(1.497)
RISC. PASS. INT.ATT.SU TITOLI	255	255	0
RISC. MOBILI E ARREDI	0	872	(872)
Totali	5.698.690	5.813.662	(114.972)

Nella voce hanno trovato classificazione i contributi in conto impianti erogati dalla Regione Lombardia per la costruzione del nuovo Ospedale, dei nuovi mini alloggi, per l'adeguamento PSA struttura ospedaliera; oltre alla voce contributi sono stati inseriti i valori, precedentemente accantonati nella voce fondi rischi, relativi ai fondi accantonati dalla ex Ipab finalizzati alla realizzazione di nuove immobilizzazioni. Per i beni che è in corso il processo di ammortamento hanno trovato imputazione nel conto economico dell'esercizio per complessivi euro 116.639; il totale della voce "contributi in c /esercizio" di cui alla voce A 5 del conto economico ammonta ad euro 130.550, comprensiva di euro 13.910 quale contributo cinque per mille relativo al conguaglio anno d'imposta 2015 Tale importo (€ 116.639) è' determinato in misura proporzionale alla quota di ammortamento dei cespiti (Nuovo Ospedale, adeguamento PSA, pulmino e mini alloggi ed attrezzature, impianti, arredi) cui i contributi, fondi e oblazioni fanno riferimento.

I risconti passivi relativi ai contributi c/impianti o da ex Fondi accantonati relativi alle prime sei voci (relativi alle strutture "Immobili") hanno durata superiore ai cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.063.208	6.034.720	28.488
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	130.550	133.539	(2.989)
5b) altri ricavi e proventi	1.601.458	902.384	699.074
Totali	7.795.216	7.070.643	724.573

Di seguito viene dettagliata la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RETTE ISTITUTO GERIATRICO	3.424.474	3.403.984	20.490
RETTE DA PRIVATI DEGENTI RSA	1.449.850	1.429.494	20.356
CONTRIBUTO FORF.ASL SU RSA	1.156.899	1.134.382	22.517
RETTA PAZIENTE STATO VEGETATI-VO	31.820	27.348	4.472
RETTE R.S.A. PER FERMO POSTO LETTO	165	55	110
RETTE DA COMUNI PER DEGENTI	0	19.278	(19.278)
RETTE RSA DA VOUCHER DGR 7012/2017	0	16.000	(16.000)
AFFITTO FABBRICATI COMMERCIALI	0	4.178	(4.178)
Totali	6.063.208	6.034.719	28.489

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
PROVENTI SERVIZI AMBULATORIALI	848.869	745.754	103.115
SOPRAVVIVENENZE ATTIVE	573.352	0	573.352
QUOTA ANNU.CONTRIB.IN C/CAPITA	130.550	128.539	2.011
Rimborsi spese	55.628	44.893	10.735
AFFITTO FABBRICATO CIVILE	46.660	42.406	4.254
AFFITTO AMBULATORIO	23.036	11.749	11.287
OBLAZIONI FOND.CAIMI	21.520	26.402	(4.882)
AFF.DI IMM.LI ATT.NON PREVALENTE	16.744	16.852	(108)
ALTRI RICAVI	13.601	10.516	3.085
RIMBORSO MARCHE DA BOLLO	2.036	3.804	(1.768)
PLUSVALENZE DA CESSIONE	10	8	2
CONTRIBUTO 5 PER MILLE	0	5.000	(5.000)
Totali	1.732.006	1.035.923	696.083

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, le informazioni inerenti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	2018	2017	
Dettaglio della voce A1) ricavi delle vendite e delle prestazioni:			
descrizioni	esercizio corrente	esercizio precedente	variazioni
rette da comuni per degenti in R.S.A.	0	19.277	-19.277
rette da privati degenti in R.S.A.	1.220.175	1.203.211	16.964
rette da privati C.D.I.	162.809	140.882	21.927
voucher RSA aperta	54.987	85.402	-30.415
proventi da prestazioni A.D.I.	11.879	0	11.879
contributo forfettario ATS su R.S.A.	939.058	942.100	-3.042
contributo forfettario ATS su C.D.I.	217.841	192.282	25.559
contributo ATS su C.I.R (ex I.D.R.)	3.230.650	3.211.800	18.850
rette da solventi in C.I.R. (ex I.D.R.)	193.824	192.185	1.639
rette pazienti stato vegetativo in RSA	31.820	27.348	4.472
rette RSA da DGR 7012/2017	0	16.000	-16.000
rette RSA per fermo posto letto	165	55	110
affitto fabbricati commerciali (palestra)	0	4.178	-4.178
Totale voce A1)	6.063.208	6.034.720	28.488
Dettaglio della voce A5) altri ricavi e proventi :			
descrizioni	esercizio corrente	esercizio precedente	variazioni
contributi c/impianti	116.639	121.504	-4.865
contributo 5 per mille e cong 5 per mille anni precedenti	13.910	12.035	1.875
proventi distributori bibite	9.500	9.500	0

proventi servizio mensa per esterni	4100,6	960	3.141
proventi telefono pubblico		56	-56
proventi servizi ambulatoriali e libera professione	848.871	746.302	102.569
rimborsi spese attivi	2.817	2.178	639
rimborsi Inail per infortuni dipendenti		6.470	-6.470
servizio pasti Comune di Vailate	27.718	19.469	8.249
servizio lavanderia mini alloggi	1.456	1.045	411
servizio pulizie mini alloggi	2578,9	1455	1.124
servizio pasti mini alloggi	4.132	3.281	851
servizio trasporto utenti C.D.I	16.926	10.994	5.932
affitti mini alloggi protetti	46.660	38.406	8.254
fitti attivi fondi rustici	16.744	16.852	-108
rimborso marche da bollo	2.036	3.804	-1.768
plusvalenze patrimoniali	10	8	2
sopravvenienze attive	573.352	0	573.352
oblazioni	21.520	26.402	-4.882
affitti ambulatori	23.036	15.202	7.834
Totale voce A5)	1.732.006	1.035.923	696.083

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, le informazioni inerenti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

[Tutti i ricavi dell'esercizio sono geograficamente riferiti allo Stato Italia.](#)

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	739.846	742.693	(2.847)
7) per servizi	2.210.454	2.101.621	108.833
8) per godimento di beni di terzi	0	0	0

9.a) salari e stipendi	2.826.129	2.632.005	194.124
9.b) oneri sociali	759.890	691.250	68.640
9.c) trattamento di fine rapporto	209.725	232.753	(23.028)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	13.964	13.798	166
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.505	5.456	(1.951)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	225.152	225.333	(181)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	7.061	29.207	(22.146)
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	26.810	(9.945)	36.755
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	73.212	76.389	(3.177)
Totali	7.095.748	6.740.560	355.188

Di seguito viene illustrata la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione:
 I costi per materie prime, sussidiare e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ACQUISTO PRODOTTI FINITI	405.911	408.504	(2.593)
ACQUISTI MATERIE PRIME	285.396	283.801	1.595
SPESE D'UFFICIO	20.752	22.548	(1.796)
ACQ.MATERIALE PER ANIMAZIONE	11.361	11.491	(130)
CARBURANTI LUBRIF.TI AUTOMEZZI	6.723	4.315	2.408
ACQ. BENI STRUMENT. < 516,46	5.085	8.161	(3.076)
CANCELLERIA VARIA	4.618	3.873	745
Totali	739.846	742.693	(2.847)

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
PRESTAZIONI DI TERZI	711.910	716.023	(4.113)
PRESTAZIONI DI TERZI_DR	448.383	388.354	60.029
SERVIZI VARI	376.312	393.304	(16.992)
ENERGIA ELETTRICA	151.469	142.299	9.170
GAS	90.512	75.322	15.190
CONSULENZA DEL LAVORO	53.770	52.943	827
MANUT.E RIP. MACCH. UFFICIO	50.800	50.818	(18)
MANUT. FABBR.E TERRENI STRUM	44.850	44.048	802
ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE	40.197	8.538	31.659
ASSICURAZIONI	39.518	47.865	(8.347)
SICUREZZA LAVORO	21.559	28.745	(7.186)
ACQUA POTABILE	18.588	18.315	273
CONSULENZE FISCALI E CONTABILI	18.500	10.591	7.909

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CONSULENZE ORGANIZZATIVE	15.633	13.212	2.421
MANUTENZIONE ATTREZZATURE	14.220	14.714	(494)
MANUTENZIONE MOBILI E ARREDI	12.556	10.367	2.189
COMPENSI COOPERATIVE	11.549	0	11.549
MANUT. IMPIANTI E MACCHINARI	11.098	16.227	(5.129)
SPESE TELEFONICHE DED. 80%	10.608	9.377	1.231
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	9.516	9.516	0
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	9.282	9.309	(27)
COMPETENZE O.D.V. DECRETO 231/2001	7.613	7.613	0
VALORI BOLLATI E CC.GG.	7.226	5.454	1.772
SPESE DI VIAGGIO E TRASFERTA	5.859	6.004	(145)
SPESE CAPPELLA RELIGIOSA	4.137	2.820	1.317
ANALISI RICERCA LEGIONELLA	3.873	3.371	502
COMPETENZE DPO PRIVACY	3.172	0	3.172
TRASPORTI	3.027	2.300	727
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	2.944	1.982	962
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	2.527	0	2.527
SPESE DI PUBBLICAZIONE	1.711	2.588	(877)
CORSI DI AGGIORNAMENTO	1.479	1.479	0
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.303	1.276	27
ALTRE CONSULENZE	1.300	1.300	0
CONSULENZE TECNICHE	1.281	2.062	(781)
RIMBORSI SPESE	922	328	594
SPESE FUNEBRI	652	1.688	(1.036)
MANUTENZIONE ORDINARIA	575	1.004	(429)
POSTALI	23	0	23
MANUTENZIONE CAPPELLA	0	465	(465)
Totali	2.210.454	2.101.621	108.833

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVIVENENZE PASSIVE	35.362	37.911	(2.549)
IMPOSTE COMUNALI	13.958	16.694	(2.736)
IMU	12.916	12.362	554
LIBERALITA' (ART. 100 T.U.)	6.000	5.000	1.000
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	2.257	2.464	(207)
SPESE GENERALI VARIE	1.821	977	844
MINUSVALENZE	489	568	(79)
IMPOSTE E TASSE DIVERSE	409	409	0
Totali	73.212	76.385	(3.173)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	5.730	678	5.052
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	539	1.364	(825)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	5.191	(686)	5.877

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.16) altri proventi finanziari ammontanti ad euro 5.730:

trattasi di interessi attivi bancari per euro 4.891 ed abbuoni ed arr. attivi per euro 839.

Composizione dei proventi da partecipazione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, le informazioni inerenti i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

[La Fondazione non ha proventi da partecipazione.](#)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

La voce C 17 e interessi ed altri oneri finanziari per complessivi euro 539 comprende:

abbuoni ed arrotondamenti passivi per euro 308,

interessi passivi bancari per euro 206

interessi passivi verso altri per euro 25.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Movimentazione delle rettifiche di valore delle attività e passività finanziarie:

La Fondazione non ha avuto rettifiche di valore delle attività finanziarie.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, le informazioni inerenti i ricavi/costi di entità o incidenza eccezionali:

Come esposto in premessa, con il recepimento del D.Lgs n. 139/2015 e dei principi contabili OIC aggiornati, nel conto economico è stata eliminata la "gestione straordinaria".

Eventuali proventi/oneri di natura straordinaria, a decorrere dal 01.01.2016, vengono riclassificati nella "gestione operativa" e della loro esistenza deve essere fornito dettaglio nella nota integrativa.

Con riferimento al presente bilancio, contrapposto all'esercizio precedente, vi sono costi/ricavi di entità o incidenza eccezionali come segue:

parte straordinaria			
descrizioni	esercizio corrente	esercizio precedente	variazioni
plusvalenze patrimoniali	10	8	2
sopravvenienze attive	573.352	0	573.352
oblazioni	21.520	26.402	-4.882
totale	594.881	26.410	568.471

e nella voce B14) del conto economico - oneri diversi di gestione l'importo di euro 35.362 relativo a sopravvenienze passive.

l'importo di **euro 559.519** (euro 594.881 meno euro 35.362) rappresenta il risultato netto delle partite straordinarie dell'esercizio 2018.

l'importo del risultato netto delle partite straordinarie relative all'esercizio 2017 era pari ad euro -11.510.

Le oblazioni ricevute nell'esercizio ammontanti complessivamente ad euro 21.520 e sono così dettagliate:

da varie oblazioni da privati	16.520
da BCC Treviglio	5.000
totale voce altri proventi (oblazioni)	21.520

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

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	14.783	13.335	1.448
Totali	14.783	13.335	1.448

Formazione della fiscalità differita iscritta in bilancio:

Non risulta accantonata fiscalità differita od anticipata.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, le informazioni inerenti il personale:

Nel prospetto che segue viene indicato il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Numero medio
Dirigenti	3
Impiegati	7
Operai	118
Totale Dipendenti	128

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

il dato puntuale relativo al nr. dipendenti alla data del 31.12.2018 è il seguente:

Dirigenti: nr. 3

Impiegati: nr. 07

Operai: nr. 120

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti gli amministratori ed i sindaci:

[La Fondazione non ha deliberato compensi nè all'organo amministrativo nè al collegio sindacale \(organo non presente\).](#)

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile, le informazioni inerenti i compensi al revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.516
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.516

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, del Codice Civile, si precisa che la Fondazione ha affidato ad un Revisore la revisione legale dei conti. L'importo totale dei corrispettivi spettanti per l'attività riconducibile alla revisione legale dei conti annuale, nell'anno 2018, è determinato in euro 9.516,00 (cassa di previdenza ed iva compresa; valore imponibile euro 7.500,00).

Categorie di azioni emesse dalla società

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 17 del codice civile, le informazioni inerenti le azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio:

[Il punto in questione non riguarda la Fondazione non avendo il Capitale Sociale \(Patrimonio Originario\) frazionato in azioni.](#)

Titoli emessi dalla società

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, le informazioni inerenti i titoli emessi dalla società:

La Fondazione non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.

[Il punto in questione non riguarda le Fondazioni non avendo il capitale frazionato in azioni](#)

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, le informazioni inerenti gli strumenti finanziari emessi dalla società:

[La Fondazione non ha emesso strumenti finanziari.](#)

[Il Punto in questione non riguarda le Fondazioni.](#)

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si forniscono le informazioni inerenti gli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

[Nessun valore da indicare negli ex conti d'ordine nel bilancio al 31.12.2018.](#)

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2447 bis del codice civile, le informazioni inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare:

Il punto in questione non riguarda la Fondazione con riferimento all'esercizio 2018.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, le informazioni inerenti le operazioni realizzate con parti correlate:

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 22-bis, del Codice civile, dall'esercizio corrente vi è l'obbligo di indicare in nota integrativa le operazioni con parti correlate, precisandone l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato. In base al comma 2 del medesimo articolo 2427, si applica la definizione di parti correlate contenuta nei principi contabili internazionali IAS/IFRS (precisamente, il principio di riferimento è lo IAS 24, paragrafo 9).

Per "operazioni con parti correlate" si deve intendere un trasferimento di risorse, servizi o obbligazioni, indipendentemente dal fatto che sia stato pattuito un corrispettivo.

Per l'identificazione delle operazioni di importo "rilevante" si deve fare riferimento al principio generale della "significatività", illustrato nel principio contabili nazionale OIC 11, il quale, tra l'altro, precisa che il bilancio d'esercizio deve esporre solo quelle informazioni che hanno un effetto significativo e rilevante sui dati di bilancio o sul processo decisionale dei destinatari.

Per quando riguarda le "normali condizioni di mercato", si devono considerare, non solo le condizioni di tipo quantitativo, relative al prezzo, ma anche le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porre in essere l'operazione e a concluderla con parti correlate, anziché con terzi indipendenti.

Nel corso degli esercizio in rassegna la Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate di importo rilevante e non condotte a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, le informazioni inerenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale:

Accordi fuori bilancio

Il D.Lgs n. 173/08 ha introdotto nell'articolo 2427 del codice civile il numero 22-ter) in base al quale la nota integrativa deve contenere la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi ed i benefici da essi derivati siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione.

Al 31 dicembre 2018 la Fondazione non ha posto in essere "Accordi fuori bilancio" come sopra definiti che possano avere una significatività in relazione alle grandezze espresse dal bilancio, con conseguente necessità di ulteriore informativa.

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

Dopo la data del 31 Dicembre 2018 e sino alla data odierna si rilevano due importanti fatti di gestione che dovrebbe incidere sui conti di Bilancio della Fondazione nell'immediato e prossimo futuro, e cioè:

- l'accordo raggiunto con l'Amministrazione Comunale di Vailate affinché la Fondazione possa attivare, per il tramite del laboratorio Habilita, un proprio PUNTO PRELIEVI all'interno della Struttura Ambulatoriale della Fondazione, così come da deliberazione di questo Consiglio di Amministrazione n. 09 del 28 Febbraio 2019;

- la deliberazione del Consiglio Comunale di Vailate del 18 Febbraio 2019 con la quale è stato deliberato il permesso di costruire in deroga al Piano di Governo del Territorio, permesso richiesto da questa Fondazione per l'ampliamento della STRUTTURA CURE INTERMEDIE, così come ampiamente illustrato nella Relazione sulla Gestione.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, le informazioni inerenti ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati:

[La Fondazione non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.](#)

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Fondazione non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

Le informazioni riportate nella seguente tabella sono espresse in adempimento dell'art. 1 commi 125 e ss. della Legge 124/17, oggetto quest'anno di prima applicazione.

Con riferimento ai vantaggi economici oggetto di pubblicità, la norma e la Circolare n. 2/2019 del Ministero del Lavoro indicano un criterio ampio nell'identificazione degli stessi. Infatti, come disposto dal citato comma 125 l'obbligo riguarda "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere".

Come precisato nella citata Circolare n. 2, sono da ritenere vantaggi economici da pubblicare:

- Contributi/sovvenzioni/sostegni a vario titolo ricevuti dalle P.A. ed enti assimilati;
- Somme erogate alla P.A. a titolo di corrispettivo "cioè di una controprestazione che costituisce il compenso per il servizio effettuato o per il bene ceduto (come avviene nei rapporti contrattuali), in quanto traenti titolo da un rapporto giuridico caratterizzato, sotto il profilo causale, dell'esistenza di uno scambio".

Si sottolinea che sono oggetto di tale informativa i rapporti economici con la Pubblica Amministrazione /Enti pubblici economici/società a partecipazione pubblica.

Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui sopra, sono tenute a pubblicare

tali importi nella Nota Integrativa del Bilancio d'Esercizio. L'inosservanza di tale obbligo comporta la restituzione delle somme ai soggetti eroganti.

Vista l'ambiguità della norma, allo stato attuale si preferisce considerare come incarichi retribuiti anche i ricavi derivanti da prestazioni sinallagmatiche o da cessioni di beni.

Detti importi vengono esposti seguendo il principio di cassa; il seguente prospetto è stato pubblicato sul sito della Fondazione entro il 28.02.2019.

DATA INCASSO	SOMMA INCASSATA	SOGGETTO EROGATORE	CAUSALE
16/01/2018	€ 7.836,31	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
22/01/2018	€ 16.002,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO REGIONALE PER ABBATTIMENTO RETTE OSPITI R.S.A
25/01/2018	€ 11.702,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.
25/01/2018	€ 66.702,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
25/01/2018	€ 225.802,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
25/01/2018	€ 14.502,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DEI POLIAMBULATORI CONVENZIONATI
01/02/2018	€ 5.602,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DI R.S.A. APERTA
01/02/2018	€ 3.558,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DI R.S.A. APERTA
16/02/2018	€ 4.652,18	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
23/02/2018	€ 225.802,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
23/02/2018	€ 66.702,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
23/02/2018	€ 11.702,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.
27/02/2018	€ 14.502,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DEI POLIAMBULATORI CONVENZIONATI
09/03/2018	€ 16.069,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DI R.S.A. APERTA
16/03/2018	€ 4.097,43	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
23/03/2018	€ 11.700,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.
23/03/2018	€ 66.700,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
23/03/2018	€ 225.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
27/03/2018	€ 14.500,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DEI POLIAMBULATORI CONVENZIONATI

27/03/2018	€ 82.503,18	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
27/03/2018	€ 18.241,20	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.
27/03/2018	€ 51.690,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
16/04/2018	€ 4.101,63	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
24/04/2018	€ 225.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
24/04/2018	€ 66.700,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
24/04/2018	€ 11.700,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.
26/04/2018	€ 14.500,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DEI POLIAMBULATORI CONVENZIONATI
16/05/2018	€ 4.547,25	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
25/05/2018	€ 14.500,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DEI POLIAMBULATORI CONVENZIONATI
25/05/2018	€ 11.700,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.
25/05/2018	€ 66.700,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
25/05/2018	€ 225.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
04/06/2018	€ 3.799,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DI R.S.A. APERTA
15/06/2018	€ 10.602,40	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.
15/06/2018	€ 132.914,62	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
15/06/2018	€ 39.730,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
18/06/2018	€ 3.027,99	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
25/06/2018	€ 225.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
25/06/2018	€ 66.700,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
25/06/2018	€ 13.600,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.
27/06/2018	€ 14.500,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DEI POLIAMBULATORI CONVENZIONATI
16/07/2018	€ 5.188,74	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

16/07/2018	€ 1.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DEI POLIAMBULATORI CONVENZIONATI
25/07/2018	€ 13.600,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.
25/07/2018	€ 66.700,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
25/07/2018	€ 225.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
27/07/2018	€ 14.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DEI POLIAMBULATORI CONVENZIONATI
13/08/2018	€ 16.873,93	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DEI POLIAMBULATORI CONVENZIONATI
20/08/2018	€ 3.467,79	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
21/08/2018	€ 13.910,24	AGENZIA DELLE ENTRATE	CINQUE PER MILLE ANNO 2016 SU REDDITI 2015
24/08/2018	€ 225.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
24/08/2018	€ 66.700,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
24/08/2018	€ 13.600,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.
27/08/2018	€ 14.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DEI POLIAMBULATORI CONVENZIONATI
30/08/2018	€ 143.191,22	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
30/08/2018	€ 13.172,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.
30/08/2018	€ 39.413,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
17/09/2018	€ 3.401,45	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
24/09/2018	€ 17.045,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DI R.S.A. APERTA
25/09/2018	€ 13.600,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.
25/09/2018	€ 66.700,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
25/09/2018	€ 225.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
25/09/2018	€ 225.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
25/09/2018	€ 66.700,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
25/09/2018	€ 13.600,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.

27/09/2018	€ 14.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DEI POLIAMBULATORI CONVENZIONATI
27/09/2018	€ 14.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DEI POLIAMBULATORI CONVENZIONATI
16/10/2018	€ 3.326,28	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
16/11/2018	€ 3.392,60	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
23/11/2018	€ 13.600,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.
23/11/2018	€ 66.700,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
23/11/2018	€ 225.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
27/11/2018	€ 14.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DEI POLIAMBULATORI CONVENZIONATI
13/12/2018	€ 17.141,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DI R.S.A. APERTA
17/12/2018	€ 978,79	INPS ROMA	ESONERO CONTRIBUTIVO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
17/12/2018	€ 2.000,00	COMUNE DI VAILATE	CONTRIBUTO COMUNALE PER MANIFESTAZIONE "ANZIANI INSIEME PER LE ETÀ"
19/12/2018	€ 14.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	PRESTAZIONI DEI POLIAMBULATORI CONVENZIONATI
20/12/2018	€ 45.817,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
20/12/2018	€ 22.484,80	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.
20/12/2018	€ 145.023,02	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
20/12/2018	€ 225.800,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	RETTE REPARTO CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI
20/12/2018	€ 66.700,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU DEGENZE IN R.S.A.
20/12/2018	€ 13.600,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA VAL PADANA	CONTRIBUTO FORFETTARIO SU UTENZE DEL C.D.I.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, le informazioni inerenti la destinazione del risultato dell'esercizio / la copertura delle perdite dell'esercizio:

Si propone al Consiglio di Amministrazione di così destinare il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2018	Euro	684.862
a Fondo di Riserva non distribuibile	Euro	684.862

Nota integrativa, parte finale

Contributo cinque per mille

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2018 è stato incassato dall'Agenzia delle Entrate il contributo cinque per mille relativo all'esercizio 2015 (Dich.ni fiscali anno 2016 relative ai redditi 2015) ammontante ad euro 13.910,24 che è stato destinato all'acquisto di nr. 50 nuove sedie in legno imbottite con braccioli da destinare al C.D.I per complessivi euro 6.710,00, a lavori di rinnovo del montalettighe del reparto C.I.R. per complessivi euro 6.100,00 ed a lavori relativi alla rottura del motore del montalettighe del reparto R.S.A per complessivi euro 4.270,00. Per la differenza di euro 3.169,76 è stata utilizzata la disponibilità di cassa della Fondazione.

ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Viene qui di seguito evidenziato lo stralcio, per totali, del conto economico relativo alle seguenti attività "istituzionali" come segue:

C.I.R. (ex I.D.R.)

ricavi	3.424.474
costi ed ammortamenti	-3.505.103
Perdita d'esercizio	-80.629
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione C.I.R.	330.767
UTILE D'ESERCIZIO	250.138

R.S.A. - R.S.A. aperta

ricavi	2.246.205
costi ed ammortamenti	-2.324.219
Perdita d'esercizio	-78.014
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione R.S.A.	219.282
UTILE D'ESERCIZIO	141.268

C.D.I

ricavi	397.576
costi ed ammortamenti	-272.492
Utile d'esercizio	125.084
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione C.D.I.	36.426
UTILE D'ESERCIZIO	161.510

A.D.I.

ricavi	11.879
costi ed ammortamenti	-11.549
Utile d'esercizio	330
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione C.D.I.	966
UTILE D'ESERCIZIO	1.296

ATTIVITA' CONNESSE

Viene qui di seguito evidenziato lo stralcio, per totali, del conto economico relativo all'attività "connessa" di :

gestione Poliambulatori

ricavi	849.252
costi ed ammortamenti	-814.440
Utile d'esercizio	34.812
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione Poliambulatori	79.920
UTILE D'ESERCIZIO	114.732

gestione Mini Alloggi protetti

ricavi	46.759
costi ed ammortamenti	-35.787
Utile d'esercizio	10.972
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione mini alloggi	4.946
UTILE D'ESERCIZIO	15.918

La somma algebrica dei suddetti singoli risultati relativi alle attività istituzionali e connesse, pari ad **euro 684.862** rappresenta l'utile d'esercizio dell'anno 2018 della Fondazione come segue:

utile gestione C.I.R. (ex I.D.R.)	250.138
utile gestione R.S.A.	141.268
utile gestione C.D.I.	161.510
utile gestione A.D.I.	1.296
utile gestione Poliambulatori	114.732
utile gestione Mini Alloggi	15.918
utile d'esercizio	684.862

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute a norma del codice civile.

Vailate 30 aprile 2019

IL PRESIDENTE

P.I. BERTICELLI MARIO