

BILANCIO DI ESERCIZIO ORDINARIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE OSPEDALE CAIMI ONLUS

Sede: VIA CAIMI N.21 26019 VAILATE (CR)

Capitale sociale: 9.738.900,00

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: CR

Partita IVA: 00305030199

Codice fiscale: 00305030199

Numero REA: 163396

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

*Denominazione della società o ente che
esercita l'attività di direzione e
coordinamento:*

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

*Numero di iscrizione all'albo delle
cooperative:*

Bilancio al 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31/12/2017	31/12/2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	11.815	10.554
Totale immobilizzazioni immateriali	11.815	10.554
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	16.184.539	16.041.397
3) attrezzature industriali e commerciali	67.848	64.508
4) altri beni	144.363	173.567
Totale immobilizzazioni materiali	16.396.750	16.279.472
Totale immobilizzazioni (B)	16.408.565	16.290.026
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	16.054	13.057
4) prodotti finiti e merci	88.699	81.751
Totale rimanenze	104.753	94.808
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.302	222.043
Totale crediti verso clienti	231.302	222.043
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	32.272
Totale crediti verso altri	0	32.272
Totale crediti	231.302	254.315
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	299.000	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	299.000	
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.063.758	1.290.760
3) danaro e valori in cassa	1.249	1.419
Totale disponibilità liquide	1.065.007	1.292.179
Totale attivo circolante (C)	1.700.062	1.641.302
D) Ratei e risconti	6.879	15.637
Totale attivo	18.115.506	17.946.965
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.738.900	9.738.900
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	202.871	
Totale altre riserve	202.871	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(439.937)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	316.062	642.807
Totale patrimonio netto	10.257.833	9.941.770
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	461.768	439.305
Totale fondi per rischi ed oneri	461.768	439.305
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	257.731	301.559
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	357.175	300.085
Totale debiti verso fornitori	357.175	300.085
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.192	92.753
Totale debiti tributari	89.192	92.753
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.589	151.180
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	145.589	151.180
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.551	109.557
Totale altri debiti	113.551	109.557
Totale debiti	705.507	653.575
E) Ratei e risconti	6.432.667	6.610.756
Totale passivo	18.115.506	17.946.965

Conto economico

	31/12/2017	31/12/2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.034.720	5.946.464
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	133.539	134.351
altri	902.384	1.257.713
Totale altri ricavi e proventi	1.035.923	1.392.064
Totale valore della produzione	7.070.643	7.338.528
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	742.693	706.671
7) per servizi	2.101.621	1.967.704
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.632.005	2.703.386
b) oneri sociali	691.250	740.038
c) trattamento di fine rapporto	232.753	187.648
e) altri costi	13.798	12.625
Totale costi per il personale	3.569.806	3.643.697
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.456	9.118
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	225.333	231.440
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	29.207	18.601
Totale ammortamenti e svalutazioni	259.996	259.159
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.945)	(23.831)
12) accantonamenti per rischi		82.000
14) oneri diversi di gestione	76.389	44.791
Totale costi della produzione	6.740.560	6.680.191
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	330.083	658.337
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	678	9.150
Totale proventi diversi dai precedenti	678	9.150
Totale altri proventi finanziari	678	9.150
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.364	1.195
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.364	1.195
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(686)	7.955
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	329.397	666.292
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.335	23.485
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.335	23.485
21) Utile (perdita) dell'esercizio	316.062	642.807

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31/12/2017	31/12/2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	316.062	642.807
Imposte sul reddito	13.335	23.485
Interessi passivi/(attivi)	686	(7.955)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	330.083	658.337
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	29.207	100.601
Ammortamenti delle immobilizzazioni	230.789	240.558
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(133.539)	(141.756)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	126.457	199.403
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	456.540	857.740
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.945)	(23.831)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(38.466)	(25.227)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	57.090	(86.667)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.758	(5.711)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(45.914)	(41.619)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	40.449	205.630
Totale variazioni del capitale circolante netto	11.972	22.575
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	468.512	880.315
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	678	7.955
(Imposte sul reddito pagate)	(26.670)	(23.485)
(Utilizzo dei fondi)	(21.365)	(9.974)
Altri incassi/(pagamenti)	(12.572)	(2.404)
Totale altre rettifiche	(59.929)	(27.908)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	408.583	852.407
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(330.038)	(580.155)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.717)	(9.395)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(299.000)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(635.755)	(589.550)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(227.172)	262.857
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.290.760	1.028.472
Danaro e valori in cassa	1.419	850
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.292.179	1.029.322
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.063.758	1.290.760
Danaro e valori in cassa	1.249	1.419
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.065.007	1.292.179

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2017

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico 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, Istituto Geriatrico Riabilitativo, Centro diurno integrato, gestione mini alloggi protetti e servizi inerenti i Poliambulatori.

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 31.12.2017 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 2017 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.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il presente Bilancio è stato redatto ai sensi del D.Lgs n. 139/2015 e della Direttiva 34/2013/UE e recepisce i nuovi principi contabili emanati dall'OIC entrati in vigore a partire dagli esercizi iniziati al 1° gennaio 2016.

In particolare, nel Conto Economico, è stata eliminata la gestione straordinaria riclassificando i proventi e oneri nella gestione operativa. Delle eventuali componenti straordinarie viene fornita adeguata informativa all'interno della presente Nota Integrativa nella sezione dedicata.

I Criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I principi seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dalla Legge all'art. 2423bis del codice civile. Tutte le poste indicate corrispondono infatti ai valori desunti dalla contabilità e inoltre, l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema indicato agli art. 2424 e 2425 del codice civile, rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico.

Le voci di bilancio interessate alla problematica delle valutazioni sono quelle elencate nell'art. 2426 del codice civile.

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'art. 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.

Immobilizzazioni immateriali

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

Trattasi di beni di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente dell'impresa. Ai sensi del principio contabile O.I.C. n. 16, 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 economali	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

Crediti

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 31.12.2017 ammonta ad Euro 70.000,00.

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

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.

Disponibilità Liquide

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

Il Bilancio evidenzia risconti attivi e cioè quote di costi per i quali vi è già stato l'esborso monetario, ma che sono di competenza del prossimo esercizio. Sono quindi contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica - temporale, come previsto dal principio contabile O.I.C. n. 18.

Rimanenze

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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 alle gestione TFR dell'INPS o dei Fondi di previdenza scelti dai lavoratori dipendenti in alternativa all'INPS.

Ratei e risconti passivi

Ai sensi del principio contabile O.I.C. n. 18, i ratei passivi rilevano costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione numeraria nel futuro esercizio.

I risconti passivi rilevano quote di ricavi per i quali si è manifestata la variazione numeraria ma che sono di competenza del futuro esercizio.

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 31.12.2017 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	104.683	104.683
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.129	94.129
Valore di bilancio	10.554	10.554
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	6.717	6.717
Ammortamento dell'esercizio	5.456	5.456
Totale variazioni	1.261	1.261
Valore di fine esercizio		
Costo	111.400	111.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.585	99.585
Valore di bilancio	11.815	11.815

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	17.908.092	711.583	1.108.286	19.727.961
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.866.695	647.075	934.719	3.448.489
Valore di bilancio	16.041.397	64.508	173.567	16.279.472
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	292.139	29.305	8.594	330.038
Ammortamento dell'esercizio	148.997		76.336	225.333
Totale variazioni	143.142	29.305	(67.742)	104.705
Valore di fine 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

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	13.057	2.997	16.054
Prodotti finiti e merci	81.751	6.948	88.699
Totale rimanenze	94.808	9.945	104.753

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	222.043	9.259	231.302	231.302
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.272	(32.272)	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	254.315	(23.013)	231.302	231.302

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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	231.302		231.302
Totale	231.302	0	231.302

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	244.535	0	244.535	244.265	0	244.265	270
CLIENTI ITALIA	118.902	0	118.902	77.537	0	77.537	41.365
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	(62.135)	0	(62.135)	(49.759)	0	(49.759)	(12.376)
F.DO SVALUTAZ. CREDITI CLIENTI	(70.000)	0	(70.000)	(50.000)	0	(50.000)	(20.000)
Totali	231.302	0	231.302	222.043	0	222.043	9.259

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 01.01.2017	50.000
utilizzi nel corso dell'esercizio 2017	-9.207
accantonamenti dell'esercizio 2017	29.207
valore del Fondo sval.crediti 31.12.2017	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:

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

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 € 250.000

- 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 31.12.2017 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 31.12.2017 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	1.290.760	(227.002)	1.063.758
Denaro e altri valori in cassa	1.419	(170)	1.249
Totale disponibilità liquide	1.292.179	(227.172)	1.065.007

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.COOP.CASSA RUR.FIL.VAILATE	762.191	1.290.760	(528.569)
BANCO BPM Spa	300.490	0	300.490
BANCA PROSSIMA PER LE IMPRESE	822	0	822
CRED V/BANCHE PER INT MATURATI	255	0	255
Totali	1.063.758	1.290.760	(227.002)

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	10.803	(10.553)	250
Risconti attivi	4.834	1.795	6.629
Totale ratei e risconti attivi	15.637	(8.758)	6.879

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	250	0	250	0	0	0	250
RATEI ATTIVI SU INTERESSI ATT.	0	0	0	2.428	0	2.428	(2.428)
RATEO ATTIVO SU PRESTAZIONI	0	0	0	8.375	0	8.375	(8.375)
Totali	250	0	250	10.803	0	10.803	(10.553)

D) Risconti attivi

Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RISCONTI ATTIVI SU AFFITTO	3.667	0	3.667	3.667	0	3.667	0
RISC. ATTIVO SPESE UFFICIO	1.246	0	1.246	116	0	116	1.130
RISC.ATTIVI MANUTENZIONI	1.061	0	1.061	0	0	0	1.061
RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZ.	462	0	462	645	0	645	(183)
RISC. ATT. CONTRIBUTI INAIL	163	0	163	0	0	0	163
RISC.ATTIVO QUOTE ASSOCIATIVE	30	0	30	406	0	406	(376)

D) Risconti attivi								
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni	
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo		
Totale	6.629	0	6.629	4.834	0	4.834	1.795	

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		202.871
Totale altre riserve				202.871		202.871
Utili (perdite) portati a nuovo	(439.937)	439.937				0
Utile (perdita) dell'esercizio	642.807			326.745	316.062	316.062
Totale patrimonio netto	9.941.770	439.937	202.871	326.745	316.062	10.257.833

Dettaglio delle varie altre riserve (prospetto)

Descrizione	Importo
FONDO DI RISERVA NON DISTRIB.	202.871
Totale	202.871

Trattasi del Fondo di riserva non distribuibile a seguito dell'accantonamento di parte dell'utile d'esercizio 2016 pari ad euro 202.871.

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	202.871	riserve di utili	A) B)	202.871
Totale altre riserve	202.871			202.871
Totale	9.941.771			202.871
Quota non distribuibile				202.871
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro				

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 31.12.2017.

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	439.305	439.305
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	22.463	22.463
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	22.463	22.463
Valore di fine esercizio	461.768	461.768

Trattasi di Fondo rischi classificabili negli "Altri Fondi Rischi" ammontanti ad Euro 461.768

Dettaglio:

fondo per escussioni fidejussione S.I.C. euro 364.768

fondo per imposta di bollo euro 15.000

fondo per differenza iva su forniture energia elettrica per euro 82.000

Il fondo per escussione fidejussione S.I.C. è finalizzato alle definizioni del credito, coperto da garanzia fidejussoria, nei confronti della società S.I.C.

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	461.768	439.305	22.463
Totali	461.768	439.305	22.463

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	301.559
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.488
Utilizzo nell'esercizio	48.316
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(43.828)
Valore di fine esercizio	257.731

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2017 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	300.085	57.090	357.175	357.175
Debiti tributari	92.753	(3.561)	89.192	89.192
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	151.180	(5.591)	145.589	145.589
Altri debiti	109.557	3.994	113.551	113.551
Totale debiti	653.575	51.932	705.507	705.507

La voce "debiti verso altri" accoglie principalmente i depositi cauzionali ricevuti dai clienti per € 112.945.

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	59.668	0	59.668	65.607	0	65.607	(5.939)
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	15.012	0	15.012	12.388	0	12.388	2.624
FONDO IMPOSTE	13.213	0	13.213	13.213	0	13.213	0
ERARIO IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	1.299	0	1.299	1.545	0	1.545	(246)
Totali	89.192	0	89.192	92.753	0	92.753	(3.561)

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	90.561	0	90.561	86.638	0	86.638	3.923
INPDAI	55.028	0	55.028	64.542	0	64.542	(9.514)
Totali	145.589	0	145.589	151.180	0	151.180	(5.591)

D.14) altri debiti

Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
DEPOSITI CAUZIONALI RICEVUTI	112.945	0	112.945	108.865	0	108.865	4.080
DEBITI DIVERSI	605	0	605	693	0	693	(88)
Totali	113.550	0	113.550	109.558	0	109.558	3.992

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	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	357.175	89.192	145.589	113.551	705.507
Totale	357.175	89.192	145.589	113.551	705.507

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	357.175	357.175
Debiti tributari	89.192	89.192
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	145.589	145.589
Altri debiti	113.551	113.551
Totale debiti	705.507	705.507

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	204.568	0	204.568	172.581	0	172.581	31.987
FORNITORI	152.607	0	152.607	127.504	0	127.504	25.103
Totali	357.175	0	357.175	300.085	0	300.085	57.090

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 2016 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	677.912	(58.907)	619.005
Risconti passivi	5.932.844	(119.182)	5.813.662
Totale ratei e risconti passivi	6.610.756	(178.089)	6.432.667

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.	616.820	676.343	(59.523)
RATEO PASSIVO VIAGGI E TRASFER	1.987	1.145	842
RATEI PASS. SU SPESE BANCARIE	127	0	127
RATEI PASSIVI TRASPORTO	71	0	71
RATEI PASSIVI A BREVE	0	257	(257)
RATEI PASS.SU CONTR.INAIL INPS	0	167	(167)
Totali	619.005	677.912	(58.907)

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISC.PASS.CONTR.L.67/88	2.897.430	2.949.016	(51.586)
RISC.PASS.DA FONDO PROP.NUOVO OSP.	2.133.858	2.171.894	(38.036)
RISC.PASS.DA F.DO.MINI ALLOGGI	430.564	438.230	(7.666)
RISC.PASS STRUTT OSPED.	162.895	165.744	(2.849)
RISC.PASS.PLUR.CONTR.ADEG.PSA	79.082	81.794	(2.712)
RISC.PASS. CONTR. MINI ALLOGGI	50.571	51.472	(901)
RISC. PASS. MOBILI E ARREDI GIGLIO	35.773	45.994	(10.221)
RISC. PASS. ASCENSORE GIGLIO	18.050	18.350	(300)
RISC. PASS. ATT. SANITARIE GIGLIO	2.245	3.741	(1.496)

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISCONTI PASS. SU LOCAZIONE	2.067	0	2.067
RISC. MOBILI E ARREDI	872	2.617	(1.745)
RISC. PASS. INT.ATT.SU TITOLI	255	0	255
RISC PASS PER ARRED.MINI ALL.	0	3.992	(3.992)
Totali	5.813.662	5.932.844	(119.182)

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 121.504; il totale della voce "contributi in c/esercizio" di cui alla voce A 5 del conto economico ammonta ad euro 133.539, comprensiva di euro 7.035 quale contributo cinque per mille relativo al conguaglio anno d'imposta 2014 ed euro 5.000 stimati per competenza dell'esercizio 2017. Tale importo (€ 121.504) 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	6.034.720	5.946.464	88.256
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	133.539	134.351	(812)
5b) altri ricavi e proventi	902.384	1.257.713	(355.329)
Totali	7.070.643	7.338.528	(267.885)

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	3.403.984	3.399.630	4.354
RETTE DA PRIVATI DEGENTI RSA	1.429.494	1.396.263	33.231
CONTRIBUTO FORF.ASL SU RSA	1.134.382	1.120.000	14.382
RETTA PAZIENTE STATO VEGETATI-VO	27.348	0	27.348
RETTE DA COMUNI PER DEGENTI	19.278	30.571	(11.293)
RETTE RSA DA VOUCHER DGR 7012/2017	16.000	0	16.000
AFFITTO FABBRICATI COMMERCIALI	4.178	0	4.178
RETTE R.S.A. PER FERMO POSTO LETTO	55	0	55
Totali	6.034.719	5.946.464	88.255

A.5) altri ricavi e proventi

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
PROVENTI SERVIZI AMBULATORIALI	745.754	686.716	59.038
QUOTA ANNU.CONTRIB.IN C/CAPITA	128.539	134.351	(5.812)
Rimborsi spese	44.893	37.683	7.210
AFFITTO FABBRICATO CIVILE	42.406	40.082	2.324
OBLAZIONI FOND.CAIMI	26.402	212.319	(185.917)
AFF.DI IMM.LI ATT.NON PREVALENTE	16.852	12.289	4.563
AFFITTO AMBULATORIO	11.749	9.167	2.582
ALTRI RICAVI	10.516	9.527	989
CONTRIBUTO 5 PER MILLE	5.000	0	5.000
RIMBORSO MARCHE DA BOLLO	3.804	3.680	124
PLUSVALENZE DA CESSIONE	8	96.096	(96.088)
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0	150.154	(150.154)
Totali	1.035.923	1.392.064	(356.141)

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:

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.	19.277	30.571	-11.294
rette da privati degenti in R.S.A.	1.203.211	1.202.687	524
rette da privati C.D.I.	140.882	134.170	6.712
voucher RSA aperta	85.402	59.406	25.996
contributo forfettario ASL su R.S.A.	942.100	944.700	-2.600
contributo forfettario ASL su C.D.I.	192.282	175.300	16.982
contributo ASL su C.I.R. (ex I.D.R.)	3.211.800	3.206.400	5.400
rette da solventi in C.I.R. (ex I.D.R.)	192.185	193.230	-1.045
rette pazienti stato vegetativo in RSA	27.348	0	27.348
rette RSA da DGR 7012/2017	16.000	0	16.000
rette RSA per fermo posto letto	55	0	55
affitto fabbricati commerciali (palestra)	4.178		4.178
Totale voce A1)	6.034.720	5.946.464	88.256

Dettaglio della voce A5) altri ricavi e proventi

descrizioni	esercizio corrente	esercizio precedente	variazioni
contributi c/impianti	121.504	126.946	-5.442
contributo 5 per mille e cong 5 per mille anni precedenti	12.035	7.405	4.630
proventi distributori bibite	9.500	8.500	1.000
proventi servizio mensa per esterni	960	960	0
proventi telefono pubblico	56	67	-11
proventi servizi ambulatorili e libera professione	746.302	686.718	59.584
rimborsi spese attivi	2.178	8.797	-6.619
rimborsi Inail per infortuni dipendenti	6.470	4.072	2.398
servizio pasti Comune di Vailate	19.469	15.308	4.161
servizio lavanderia mini alloggi	1.045	861	184
servizio pulizie mini alloggi	1455	1336	119
servizio pasti mini alloggi	3.281	2.063	1.218
servizio trasporto utenti C.D.I	10.994	5.245	5.749
affitti mini alloggi protetti	38.406	40.082	-1.676
fitti attivi fondi rustici	16.852	12.288	4.564
rimborso marche da bollo	3.804	3.680	124
plusvalenze patrimoniali	8	96.096	-96.088
sopravvenienze attive	0	150.154	-150.154
oblazioni	26.402	212.319	-185.917
affitti ambulatori	15.202	9.167	6.035
Totale voce A5)	1.035.923	1.392.064	-356.141

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:

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	742.693	706.671	36.022
7) per servizi	2.101.621	1.967.704	133.917
8) per godimento di beni di terzi	0	0	0
9.a) salari e stipendi	2.632.005	2.703.386	(71.381)
9.b) oneri sociali	691.250	740.038	(48.788)
9.c) trattamento di fine rapporto	232.753	187.648	45.105
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	13.798	12.625	1.173
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.456	9.118	(3.662)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	225.333	231.440	(6.107)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	29.207	18.601	10.606
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	(9.945)	(23.831)	13.886
12) accantonamenti per rischi	0	82.000	(82.000)
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	76.389	44.791	31.598
Totali	6.740.560	6.680.191	60.369

Di seguito viene illustrata la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione:

I costi per materie prime, sussidiarie 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	408.504	364.790	43.714
ACQUISTI MATERIE PRIME	283.801	287.901	(4.100)
SPESE D'UFFICIO	22.548	24.497	(1.949)
ACQ.MATERIALE PER ANIMAZIONE	11.491	9.795	1.696
ACQ. BENI STRUMENT. < 516,46	8.161	6.792	1.369
CARBURANTI LUBRIF.TI AUTOMEZZI	4.315	6.081	(1.766)
CANCELLERIA VARIA	3.873	6.815	(2.942)
Totali	742.693	706.671	36.022

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
PRESTAZIONI DI TERZI	716.023	642.619	73.404
SERVIZI VARI	393.304	368.225	25.079
PRESTAZIONI DI TERZI	388.354	362.254	26.100
ENERGIA ELETTRICA	142.299	136.958	5.341
GAS	75.322	81.488	(6.166)
CONSULENZA DEL LAVORO	52.943	53.324	(381)
MANUT.E RIP. MACCH. UFFICIO	50.818	55.074	(4.256)
ASSICURAZIONI	47.865	30.656	17.209
MANUT. FABBR.E TERRENI STRUM	44.048	59.461	(15.413)
SICUREZZA LAVORO	28.745	21.559	7.186
ACQUA POTABILE	18.315	12.569	5.746
MANUT. IMPIANTI E MACCHINARI	16.227	14.343	1.884
MANUTENZIONE ATTREZZATURE	14.714	12.971	1.743
CONSULENZE ORGANIZZATIVE	13.212	11.002	2.210
CONSULENZE FISCALI E CONTABILI	10.591	17.820	(7.229)
MANUTENZIONE MOBILI E ARREDI	10.367	10.348	19
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	9.516	9.516	0
SPESE TELEFONICHE DED. 80%	9.377	10.759	(1.382)
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	9.309	9.155	154
ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE	8.538	11.679	(3.141)
COMPETENZE O.D.V. DECRETO 231/2001	7.613	7.613	0
SPESE DI VIAGGIO E TRASFERTA	6.004	4.238	1.766
VALORI BOLLATI E CC.GG.	5.454	4.116	1.338
ANALISI RICERCA LEGIONELLA	3.371	3.371	0
SPESE CAPPELLA RELIGIOSA	2.820	1.636	1.184
SPESE DI PUBBLICAZIONE	2.588	1.931	657
TRASPORTI	2.300	2.936	(636)
CONSULENZE TECNICHE	2.062	1.191	871
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	1.982	1.601	381
SPESE FUNEBRI	1.688	519	1.169
CORSI DI AGGIORNAMENTO	1.479	1.479	0
ALTRE CONSULENZE	1.300	1.300	0

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.276	3.021	(1.745)
MANUTENZIONE ORDINARIA	1.004	592	412
MANUTENZIONE CAPPELLA	465	280	185
RIMBORSI SPESE	328	0	328
POSTALI	0	100	(100)
Totali	2.101.621	1.967.704	133.917

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	37.911	5.655	32.256
IMPOSTE COMUNALI	16.694	18.920	(2.226)
IMU	12.362	11.761	601
LIBERALITA' (ART. 100 T.U.)	5.000	4.500	500
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	2.464	1.912	552
SPESE GENERALI VARIE	977	1.599	(622)
MINUSVALENZE	568	143	425
IMPOSTE E TASSE DIVERSE	409	134	275
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	0	75	(75)
FURTI,AMMANCHI,TRUFFE ECC.	0	92	(92)
Totali	76.385	44.791	31.594

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	678	9.150	(8.472)
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	1.364	1.195	169
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(686)	7.955	(8.641)

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.16) altri proventi finanziari ammontanti ad euro 678:

trattasi di interessi attivi bancari per euro 498 ed abbuoni ed arr. attivi per euro 180

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":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	312
Altri	1.052
Totale	1.364

Trattasi di interessi passivi calcolati sui depositi cauzionali per euro 660 ed arrotondamenti ed abbuoni passivi per euro 392 ed interessi passivi bancario per euro 312.

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:

descrizioni	esercizio corrente	esercizio precedente	variazioni
plusvalenze patrimoniali	8	96.096	-96.088
sopravvenienze attive	0	150.154	-150.154
oblazioni	26.402	212.319	-185.917
totale	26.410	458.569	-432.159

e nella voce B14) del conto economico - oneri diversi di gestione l'importo di euro 37.911 relativo a sopravvenienze passive.

l'importo di **euro -11.501** (euro 26.410 meno euro 37.911) rappresenta il risultato netto delle partite straordinarie dell'esercizio 2017.

l'importo del risultato netto delle partite straordinarie relative all'esercizio 2016 era pari ad euro 452.914.

Le oblazioni ricevute nell'esercizio ammontanti complessivamente ad euro 26.402 e sono così dettagliate:

da BCC Treviglio	5.000
da Banco BPM	1.000
da varie oblazioni da privati	20.402
totale voce altri proventi (oblazioni)	26.402

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	13.335	23.485	(10.150)
Totali	13.335	23.485	(10.150)

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	120
Totale Dipendenti	130

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 31.12.2017 è il seguente:

Dirigenti: nr. 3

Impiegati: nr. 07

Operai: nr. 117

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 2017, 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 31.12.2017.](#)

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 2017.

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 2017 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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, le informazioni inerenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio:

Dopo la data del 31 Dicembre 2017 e sino alla data odierna si rileva un importante fatto di gestione che dovrebbe incidere sui conti di Bilancio della Fondazione nell'immediato e prossimo futuro in positivo, cioè l'avvio della nuova unità d'offerta ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA (A.D.I.) IN REGIME DI TOTALE SOLVENZA.

Infatti, con deliberazione n. 23 del 18 Ottobre 2017, il nostro Consiglio di Amministrazione aveva conferito mandato alla Direzione Generale e Sanitaria affinché venisse al più presto avviato, presso le sedi competenti, l'iter di autorizzazione ed accreditamento del servizio di ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA.

Le Direzioni si sono mosse secondo il mandato conferito e, espletato tutto il complesso iter burocratico, si è giunti al Decreto n. 46 del 29 Gennaio 2018 con il quale il Direttore Generale della ATS VALPADANA ha autorizzato 'all'esercizio ed accreditamento la nuova unità d'offerta Assistenza Domiciliare Integrata - A.D.I. ORDINARIA - ubicata in Via Caimi n. 21 a Vailate (CR) - con Ente Gestore Fondazione Ospedale Caimi Onlus di Vailate'.

Tale autorizzazione ed accreditamento è stata ottenuta non solo per l'intero territorio della ATS VAL PADANA ma anche nel territorio della ATS DI BERGAMO, limitatamente al Presidio Socio Sanitario Territoriale Bassa Bergamasca, cioè quei n. 35 Comuni che comprendono anche Arzago d'Adda, Misano Gera d'Adda, Casirate d'Adda, Calvenzano, Caravaggio, Treviglio, ecc. ecc.

Successivamente al Decreto del D.G. della ATS, in tempi a dir poco 'rapidissimi', si è ottenuto, da parte della Regione Lombardia, anche l'inserimento della nostra nuova unità d'offerta A.D.I. nel Registro Regionale delle unità di offerta socio-sanitarie accreditate, come da nota protocollo Regione Lombardia G1.2018.0003254 dell'01.02.2018, firmata digitalmente dal Dirigente dell'Assessorato Welfare Regionale Dott. Giuseppe Matozzo.

La Direzione Generale della Fondazione, si è prontamente mossa in queste settimane per una riorganizzazione interna delle figure adibite e/o da adibire alle misure R.S.A. APERTA, alla PRESA IN CARICO DEI CRONICI e proprio alla nuova unità d'offerta A.D.I.

Terminata tale riorganizzazione, la nuova unità d'offerta A.D.I. IN REGIME DI TOTALE SOLVENZA è stata avviata in data 28 MARZO 2018.

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 richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

[Il punto i n questione non riguarda la Fondazione.](#)

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 31/12/2017	Euro	316.062
a Fondo di Riserva non distribuibile	Euro	316.062

Nota integrativa, parte finale

Contributo cinque per mille

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2017 è stato incassato dall'Agenzia delle Entrate il contributo cinque per mille relativo all'esercizio 2014 (Dich.ni fiscali anno 2015 relative ai redditi 2014) ammontante ad euro 12.034,62 che è stato destinato all'acquisto di una sonda ecografica da utilizzare nell'ambulatorio di ginecologia ed una nuova Unità di continuità dell'alimentazione dell'energia elettrica da adibire alla Struttura Ambulatoriale. (spesa complessiva euro 13.473,06 iva compresa). Per la differenza di euro 1.474,84 è stata utilizzata la disponibilità di cassa della Fondazione.

Il valore esposto nella voce "contributi in conto esercizio" per "contributo cinque per mille conguaglio anni precedenti" pari ad euro 7.034,62 si riferisce al conguaglio relativo all'importo effettivamente incassato nel 2017 (euro 12.034,62) rispetto all'importo stimato riferito all'esercizio 2014 (euro 5.000,00).

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	3.403.985
costi ed ammortamenti	-3.312.838
Utile d'esercizio	91.147
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione C.I.R.	44.361
UTILE D'ESERCIZIO	135.508

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

ricavi	2.293.393
costi ed ammortamenti	-2.268.915
Utile d'esercizio	24.478
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione R.S.A.	25.418
UTILE D'ESERCIZIO	49.896

C.D.I

ricavi	344.157
--------	---------

costi ed ammortamenti	-267.130
Perdita d'esercizio	77.027
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione C.D.I.	3.255
UTILE D'ESERCIZIO	80.282

ATTIVITA' CONNESSE

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

gestione Poliambulatori

ricavi	746.301
costi ed ammortamenti	-719.940
Utile d'esercizio	26.361
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione Poliambulatori	7.640
UTILE D'ESERCIZIO	34.001

gestione Mini Alloggi protetti

ricavi	44.188
costi ed ammortamenti	-28.402
Utile d'esercizio	15.786
altri ricavi/entrate attribuite alla gestione mini alloggi	589
UTILE D'ESERCIZIO	16.375

La somma algebrica dei suddetti singoli risultati relativi alle attività istituzionali e connesse, pari ad **euro 316.062** rappresenta l'utile d'esercizio dell'anno 2017 della Fondazione come segue:

utile gestione C.I.R. (ex I.D.R.)	135.508
utile gestione R.S.A.	49.896
utile gestione C.D.I.	80.282
utile gestione Poliambulatori	34.001
perdita gestione Mini Alloggi	16.375
utile d'esercizio	316.062

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 27 aprile 2018

IL PRESIDENTE

P.I. BERTICELLI MARIO