

Casa di Riposo San Giuseppe - O.N.L.U.S

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Viale Papa Giovanni XXIII 3 - DORNO (PV)
Codice Fiscale	80004720183
Numero Rea	PV 233929
P.I.	01519850182
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	FONDAZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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	12.811	10.338
II - Immobilizzazioni materiali	1.457.919	1.516.383
III - Immobilizzazioni finanziarie	301.286	296.086
Totale immobilizzazioni (B)	1.772.016	1.822.807
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	11.152	13.197
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.184	128.799
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	2.016
Totale crediti	67.184	130.815
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	299.908	0
IV - Disponibilità liquide	594.235	807.170
Totale attivo circolante (C)	972.479	951.182
D) Ratei e risconti	10.728	10.994
Totale attivo	2.755.223	2.784.983
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	771.156	771.156
VI - Altre riserve	749.036	761.871
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(55.480)	(12.834)
Totale patrimonio netto	1.464.712	1.520.193
B) Fondi per rischi e oneri	245.877	245.877
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	791.248	705.961
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.648	247.937
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.454	39.843
Totale debiti	230.102	287.780
E) Ratei e risconti	23.284	25.172
Totale passivo	2.755.223	2.784.983

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.493.369	1.485.009
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.209.184	1.206.888
altri	300.568	153.729
Totale altri ricavi e proventi	1.509.752	1.360.617
Totale valore della produzione	3.003.121	2.845.626
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	399.275	390.686
7) per servizi	605.042	592.189
8) per godimento di beni di terzi	1.394	1.685
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.302.976	1.252.597
b) oneri sociali	372.466	357.172
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	94.213	86.844
c) trattamento di fine rapporto	89.772	81.044
e) altri costi	4.441	5.800
Totale costi per il personale	1.769.655	1.696.613
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	157.300	156.971
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.373	11.421
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	148.927	145.550
Totale ammortamenti e svalutazioni	157.300	156.971
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.045	(709)
14) oneri diversi di gestione	125.290	21.801
Totale costi della produzione	3.060.001	2.859.236
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(56.880)	(13.610)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.525	4.631
Totale proventi diversi dai precedenti	5.525	4.631
Totale altri proventi finanziari	5.525	4.631
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	938	778
Totale interessi e altri oneri finanziari	938	778
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.587	3.853
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(52.293)	(9.757)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.187	3.077
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.187	3.077
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(55.480)	(12.834)

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	(55.480)	(12.834)
Imposte sul reddito	3.187	3.077
Interessi passivi/(attivi)	(4.587)	(3.853)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(56.880)	(13.610)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	89.772	81.044
Ammortamenti delle immobilizzazioni	157.300	156.971
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	247.072	238.015
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	190.192	224.405
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.045	(708)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	56.604	(78.225)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(45.100)	27.774
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	266	(253)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.888)	(1.920)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	6.875	(2.170)
Totale variazioni del capitale circolante netto	18.802	(55.502)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	208.994	168.903
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.587	3.853
(Imposte sul reddito pagate)	(2.717)	(3.526)
(Utilizzo dei fondi)	(4.485)	(24.246)
Totale altre rettifiche	(2.615)	(23.919)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	206.379	144.984
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(90.463)	(191.462)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.846)	(1)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(299.908)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(401.217)	(191.463)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(18.096)	(18.096)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(18.097)	(18.095)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(212.935)	(64.574)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	806.049	870.035
Danaro e valori in cassa	1.121	1.709
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	807.170	871.744

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	592.913	806.049
Danaro e valori in cassa	1.322	1.121
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	594.235	807.170

Relazione di Missione al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Parte iniziale

La Casa di Riposo San Giuseppe - Fondazione Giovanni Biscaldi, Angelo Lunghi, Panigatti Don Giuseppe - ONLUS, con sede in Dorno (Pv) in viale Papa Giovanni XXIII n. 3, C.F. 80004720183 - P.Iva 01519850182, dotata di personalità giuridica di diritto privato, a seguito dell'iscrizione nel Registro delle persone giuridiche private presso la Cancelleria del Tribunale di Pavia in data 12/01/1993 al n. 460 P.G. opera dal 1° luglio 1949 per iniziativa della reverenda suora "Ermanna Patroni" e di un comitato promotore, composto dai signori indicati nella denominazione, e da altri benefattori come meglio specificato nell'atto costitutivo in data 3 aprile 1966.

La Casa di Riposo persegue i propri scopi in una unica sede, situata nel Comune di Dorno. Lo Statuto previgente è stato adeguato alle disposizioni del D.Lgs. 4.12.1997, n. 460, relativo al riordino della disciplina tributaria degli Enti non commerciali e delle Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale (ONLUS), con atto notarile n. 338 in data 12.2.1998, approvato in sede regionale.

In dipendenza di quanto precede, assunse a tutti gli effetti la nuova denominazione di "Casa di Riposo San Giuseppe – Fondazione Giovanni Biscaldi, Angelo Lunghi, Panigatti Don Giuseppe – O.N.L.U.S.”.

Lo Statuto della Casa di Riposo quale O.N.L.U.S. è stato approvato in data 19/10/1998 con Deliberazione della Regione Lombardia n. VI/38941 del 19/10/1998 ed è attualmente in vigore.

Le attività e le funzioni della Casa di Riposo San Giuseppe, previste dallo Statuto, scrupolosamente osservate, sono le seguenti:

- l'Ente non ha scopo di lucro;
- perseguimento esclusivo di finalità di solidarietà sociale nel campo dell'assistenza e del mantenimento, sia sotto il profilo sociale che sotto il profilo sanitario, delle persone di età avanzata di ambo i sessi, mirando a favorire la cura ed il recupero delle medesime;
- l'Ente ha l'obbligo di non svolgere attività diverse da quella istituzionale sopra citata se non alla stessa direttamente connesse;
- divieto di qualunque diversità di trattamento tra gli ospiti;
- Il funzionamento, la gestione del personale, l'accesso alla struttura e l'erogazione dei servizi dell'Ente sono disciplinati da uno o più regolamenti esecutivi;
- formazione del bilancio consuntivo annuale e sua approvazione entro il 30 aprile dell'anno successivo;
- divieto di distribuire, anche in modo indiretto, utili ed avanzi di gestione;
- obbligo di impegnare gli eventuali utili o avanzi di gestione per la realizzazione dell'attività istituzionale o di quella ad essa direttamente connessa.

La Casa di Riposo è stata autorizzata al funzionamento con provvedimento definitivo della Provincia di Pavia: decreto n. 74/2004 del 26/02/2004.

In tale contesto l'autorizzazione è stata concessa per n. 83 ospiti, tutti accreditati. Successivamente, con delibera della Giunta Regionale n° VIII/10217, in data 28/09/2009 è stato accreditato un nuovo posto letto e, poi, con delibera della Giunta Regionale n° IX/391 in data 05/08/2010 è stato accreditato un ulteriore nuovo posto letto, per cui, attualmente i posti letto sono n° 85, tutti accreditati.

Si ricorda che la Fondazione non è obbligata a redire il bilancio con schemi obbligatori, tuttavia, per consentirne una più facile lettura a tutti i possibili interessati, si è ritenuto di redigere il presente bilancio in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

Il citato D.lgs. 139/2015 ha modificato significativamente gli schemi del bilancio d'esercizio previgenti, i documenti costitutivi dello stesso, alcuni principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione. Gli schemi di bilancio sono stati rettificati e integrati per accogliere nuove specifiche voci di dettaglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo articolo 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- Stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- relazione di missione.

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* C.C.

Il bilancio ai sensi dell'art. 12 dello Statuto vigente, viene approvato dal Consiglio di Amministrazione entro il termine legale del 30 aprile, art. 14 dello statuto, come previsto dall'art. 20-*bis* co. 1 del DPR 600/73.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico e il rendiconto finanziario sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

Anche i dati della presente relazione sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Attività svolte nell'esercizio economico 2018

1. Dati economici, si rileva quanto segue:

a. Contribuzione regionale:

- è stato sottoscritto con l'ATS di Pavia il "Contratto per la definizione dei rapporti giuridici ed economici", con validità per l'intero esercizio 2018, con il quale veniva assegnato a questa struttura un Budget pari a € 1.200.000,00;
- successivamente, ha seguito della richiesta effettuata dal Consiglio della Casa di Riposo, riguardante l'integrazione del Budget assegnato per l'anno 2018, l'ATS di Pavia approvava tale richiesta, ridefinendo il budget economico che, per l'anno 2018 ammonta a € 1.202.296,53.

b. Rette di ricovero:

La misura della retta di ricovero, a valere per l'anno successivo, viene di norma deliberata dal Consiglio di Amministrazione entro il 31 dicembre di ciascun anno.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19/12/2017, atto n. 4, ha deliberato per l'anno 2018 di mantenere invariate le rette di ricovero rispetto all'anno 2017, pertanto le rette applicate dal 01/01/2018 al 31/12/2018 risultano così determinate: € 47,50 giornalieri in camera doppia, € 56,00 giornalieri in camera singola.

Inoltre anche per l'anno 2018, il Consiglio di Amministrazione ha confermato un deposito cauzionale fruttifero, nella misura fissa di € 500,00 da porsi a carico dell'utente, al momento dell'ingresso in struttura, da restituirsi al momento dell'uscita dello stesso, aumentato del rendimento dello 0,5% annuo.

Per quanto attiene all'esercizio 2019 il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 10/12/2018, ha deliberato di applicare un incremento di euro 1,10 alle rette di ricovero, con decorrenza dal 1° gennaio 2019 che si è reso necessario per l'adeguamento al costo attuali delle prestazioni ed in considerazione del fatto che l'ultimo aumento era stato deliberato per l'esercizio 2016.

c. Offerte:

Le offerte, a qualunque titolo ricevute nell'anno 2018, ammontano a complessivi € 182.339,56.

d. Ricavi da rette:

Il bilancio 2018 ha rilevato, rispetto al bilancio 2017, un maggior introito riferito alle rette di degenza di complessivi € 8.360,50.

Nel corso del 2018 sono stati ospitati complessivamente 105 ospiti per un totale di 30.823 giornate di effettiva presenza.

Si precisa che il risultato del Questionario di soddisfazione, del 04 gennaio 2019, rivolto agli ospiti e ai loro familiari ha evidenziato un grado complessivo di soddisfazione abbastanza elevato, comparabile con il risultato dell'anno precedente. La raccolta dei dati è finalizzata alla soddisfazione dell'utenza così come meglio indicato e specificato dal d.g.r. n. 400 del 05/08/2010, il quale fa seguito alle disposizioni impartite dalla Giunta Regionale con atto n. 8496 del 26/01/2008.

2. Aspetti generali:

Le attività effettivamente svolte nell'anno 2018 corrispondono a quanto previsto nello Statuto in vigore, e si sono costantemente poste in diretta e stretta connessione con il mantenimento dei requisiti di ordine gestionale e quelli di ordine strutturale stabiliti dalla Regione.

- **personale:**

La gestione del personale per l'anno 2018, ha garantito il mantenimento degli standard imposti dalla normativa regionale pertinente.

- **servizi:**

La struttura per l'anno 2018, ha assicurato tutti i servizi, meglio specificati nella relativa Carta dei Servizi.

Inoltre, per completezza di informazione degli ospiti, i suddetti servizi (vedi di seguito) sono stati suddivisi in due distinte categorie:

- quelli compresi nella retta (quindi, senza ulteriori oneri aggiuntivi);
- quelli esclusi dalla retta di ricovero (quindi, a pagamento).

Servizi compresi nella retta.

(senza oneri aggiuntivi):

Area dei servizi sanitari:

- Assistenza medica generica, infermieristica, riabilitativa e animativa;
- Assistenza da parte di un fisiatra e di un dietologo, con ricorrenza una volta la settimana, liberi professionisti,
- Fornitura di ausili per incontinenti (pannolini, pannoloni e traverse);
- Fornitura di ogni tipo di farmaco, gas medicale, materiale sanitario vario;
- Fornitura di letti conformi alla normativa regionale di riferimento;
- Dotazione di materassi e cuscini antidecubito atti a rispondere alle esigenze degli ospiti che presentano, o sono a rischio, di lesioni da decubito;
- Terapia fisica con apparecchi elettromedicali.

Area dei servizi alberghieri:

- Somministrazione di acqua minerale durante i pasti;
- Somministrazione di vino durante i pasti;
- Menù di circostanza nelle festività religiose e civili;
- Merenda quotidiana (bevande con alimenti; gelato, yogurt, ecc.);

Area dei servizi generali:

- Lavaggio biancheria intima
- Lavaggio vestiario
- Rammendature indumenti
- Servizio di parrucchiere uomo e donna: shampoo e taglio;
- Servizio di manicure
- Barba: servizio assicurato, per gli ospiti fisicamente impediti, direttamente dal personale Ausiliario;
- Servizio di pedicure (conservativa);
- Riscaldamento invernale in tutti i locali della struttura;
- Raffrescamento estivo dell'aria in tutti i locali della struttura;

- Gite di una giornata in ambito provinciale;
- Giornali, biblioteca, televisione;
- Prodotti per l'igiene personale: sapone, shampoo, bagnoschiuma, creme, ecc.;
- Assistenza religiosa: presenza giornaliera del Cappellano in struttura;
- Santa Messa giornaliera;
- Radio – diffusione in tutte le camere e luoghi comuni;
- Segretariato sociale (rinnovo carte identità, trasferimento di residenza, ecc.);
- Vestizione defunti;
- Esequie funebri;
- Camera silente;
- Camera ardente.

Servizi esclusi dalla retta (a pagamento).

Area dei servizi sanitari:

- Consulenze mediche specialistiche:
 - Cardiologo;
 - Pneumologo;
 - Dermatologo;
 - Chirurgo vascolare.

Nota: la struttura non percepisce compartecipazioni sulle visite.

- Ticket esami diagnostici: sia prescritte che non prescritte dal Medico di struttura;
- Ticket visite specialistiche ambulatoriali: sia prescritti che non prescritti dal Medico di struttura.

Area dei servizi alberghieri e generali:

- Telefono: con possibilità di installazione in ciascuna camera;
- Servizio di parrucchiere: messa in piega, tinta, colore, ecc. (tariffa: € 10,00/20,00);
- Trasporti in ambulanza;
- Trasporti sanitari con automezzo della struttura (esami, visite ambulatoriali, ricoveri, ecc.);
- Trasporti sociali per motivi personale dell'ospite;
- Assistenza in ospedale: (cambio biancheria, ecc.);
- Gite extra ambito provinciale.

- **manutenzioni ordinarie:**

Lo stato di manutenzione della struttura è oggetto di particolare e costante attenzione.

La manutenzione delle attrezzature e delle apparecchiature di ogni genere, è stata assicurata da ditte esterne specializzate nei vari settori con le quali, di norma, è vigente apposito contratto.

- **spesa corrente:**

le spese di gestione riferite all'anno 2018, sono state puntualmente monitorate al fine di mantenerne il contenimento, facendo opportune verifiche con i prezzi delle diverse ditte e scegliendo le più economiche a parità di qualità offerta.

- **spese di investimento:**

Le principali spese sostenute nell'esercizio si riferiscono a opere di manutenzione straordinaria.

- **Lista d'attesa ospiti:**

Motivo di soddisfazione per questa Amministrazione, è il perdurare di un gran numero di domande di accesso presso la nostra struttura che, come evidenziato dal registro delle liste d'attesa che ha rilevato per l'anno 2018, una media di circa 80 domande di ingresso.

Inoltre, come risulta dal questionario di soddisfazione del 04 gennaio 2019, gli ospiti presenti nella struttura ed i loro familiari hanno espresso, per la maggior parte dei casi, la loro approvazione con particolare riguardo alla professionalità, alla cortesia, all'umanità, alla disponibilità del personale dipendente, il quale contribuisce a creare un ambiente gradevole e un clima sereno all'interno della struttura.

Viene anche da considerare che molte delle domande di ingresso presentate, pervengano da familiari e /o conoscenti di ospiti che sono, o che sono stati presenti nella nostra struttura e che rappresentano così il loro apprezzamento per il trattamento ricevuto.

Privacy

In data 25/05/2018 è stato trasmessa al Garante per la protezione dei dati personali la "Comunicazione dei dati di contatto del responsabile della protezione dei dati" (Comunicazione RPD - Avvenuta Comunicazione - protocollo 20180014301). Si è ritenuto di nominare quale "Responsabile della protezione dei dati" il sig. CECCARELLI Paolo della Ditta CORA Srl.

Oggetti di trasparenza:

E' stato puntualmente pubblicato sul nostro sito "<http://cdrsangiuseppe.it/>" l'importo dei contributi ricevuti come previsto dall'articolo 1, commi 125-129, L. 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) che ha stabilito, per i soggetti che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni o altri soggetti pubblici, tra cui le associazioni e le fondazioni, nonché tutti i soggetti che hanno assunto la qualifica di Onlus (ai sensi del D.Lgs. 460/1997) l'obbligo di pubblicare nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere", superiori a 10.000 Euro, ricevuti da pubbliche amministrazioni.

Relazione sull'attività da svolgere nell'anno 2019.

1. Spese di investimento anno 2019:

Da una prima valutazione, la gestione previsionale per l'anno 2019 sarà improntata essenzialmente alla effettuazione di interventi strutturali ed impiantistici, al fine di garantire una costante manutenzione dell'edificio, e mantenere un livello di sicurezza appropriato.

Al finanziamento di tali opere si provvederà con le economie di bilancio.

2. Gestione ordinaria anno 2019:

Da una prima valutazione si rileva che non sussistono validi motivi per apportare una modifica alla gestione corrente, la quale, dal punto di vista sanitario, viene ben apprezzata dall'utenza.

3. Gestione straordinaria anno 2019:

Con il D.lgs. 3 agosto 2018, n. 105, sono state introdotte, ai sensi dell'articolo 1, comma 7 della legge 6 giugno 2016, n.106, disposizioni integrative e correttive al D.lgs 3 luglio 2017, n. 117, recante il codice del "Terzo settore". In particolare la nostra Fondazione sarà tenuta ad adeguare il proprio statuto entro il termine del 3 agosto 2019.

Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-*ter* del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile relativi al periodo di fabbricazione e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori e ogni altro onere che la fondazione ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata.

Le spese incrementative sono state computate, nel limite del valore recuperabile, sul costo di acquisto del bene a cui si riferiscono nei casi in cui il sostenimento di tali costi abbia prodotto un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero di allungamento della vita utile.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Leasing

Non sono in corso operazioni di locazione finanziaria.

Partecipazioni

La Fondazione non detiene partecipazioni.

Strumenti finanziari derivati

Nessuno.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al costo effettivamente sostenuto.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza.

Fondo TFR

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

Proventi e Oneri finanziari

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica ed afferiscono esclusivamente all'Ires dovuta sui redditi dei fabbricati.

Cambiamenti dei criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Attivo patrimoniale

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.338	4.975.744	296.086	5.282.168
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.459.361		3.459.361
Valore di bilancio	10.338	1.516.383	296.086	1.822.807
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.846	90.463	5.200	106.509
Ammortamento dell'esercizio	8.373	148.927		157.300
Totale variazioni	2.473	(58.464)	5.200	(50.791)
Valore di fine esercizio				
Costo	12.811	5.057.433	301.286	5.371.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.599.514		3.599.514
Valore di bilancio	12.811	1.457.919	301.286	1.772.016

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti dei crediti immobilizzati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	296.086	5.200	301.286	301.286
Totale crediti immobilizzati	296.086	5.200	301.286	301.286

Sono costituite, per euro 301.286, dal credito vantato verso l'istituto di assicurazione Generali Italia Spa - divisione INA in relazione ai premi versati, e agli interessi maturati sui premi, per la liquidazione del TFR.

Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Rimanenze

Qui di seguito sono riportate le variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.197	(2.045)	11.152
Totale rimanenze	13.197	(2.045)	11.152

Le giacenze sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze 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	104.496	(53.506)	50.990	50.990
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.016	(2.016)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.303	(8.109)	16.194	16.194
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	130.815	(63.631)	67.184	67.184

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Comune di Pavia	614
Fatture da emettere Comune di Dorno	1.338
Fatture da emettere all'Agenzia della tutela della salute di Pavia	46.751

Altre fatture da emettere	2.287
Totale calcolato	50.990

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Fornitori saldo Dare	215
Crediti Vs degenti	15.979
Totale calcolato	16.194

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	-	299.908	299.908
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	299.908	299.908

I suddetti importi afferiscono all'investimento temporaneo di liquidità effettuato presso la banca Fideuram.

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	806.049	(213.136)	592.913
Denaro e altri valori in cassa	1.121	201	1.322
Totale disponibilità liquide	807.170	(212.935)	594.235

Non sussistono fondi liquidi vincolati.

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.994	(266)	10.728
Totale ratei e risconti attivi	10.994	(266)	10.728

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Polizza n. Z059698 - Zurigo assicurazioni - R.C.	5.051
Polizza n. 174A4080 - Zurigo assicurazioni - Incendio	3.510
Polizza n. 174A3835 - Zurigo assicurazioni - Infortuni	617

Descrizione	Importo
Polizza n. 174A4078 - Zurigo assicurazioni - Furto e rapina	267
Altri risconti	1.283
Totale calcolato	10.728

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono esposte le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Fondo di dotazione	771.156	-	-		771.156
Altre riserve					
Varie altre riserve	761.871	-	12.835		749.036
Totale altre riserve	761.871	-	12.835		749.036
Utile (perdita) dell'esercizio	(12.834)	12.834	-	(55.480)	(55.480)
Totale patrimonio netto	1.520.193	12.834	12.835	(55.480)	1.464.712

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve non distribuibili	549.036
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	200.000
Totale	749.036

Le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto nel corso dell'esercizio afferiscono alla copertura della perdita dell'esercizio 2017 che è stato imputato alla voce contabile "Riserve non distribuibili".

Si ricorda:

1. che in base all'art. 15 dello statuto è fatto divieto di distribuire, anche in modo indiretto, utili ed avanzi di gestione nonché fondi, riserve o capitale durante la vita dell'Ente;
2. che in base all'art. 16 dello statuto l'Ente ha l'obbligo di impiegare gli eventuali utili o avanzi di gestione per la realizzazione dell'attività istituzionale o di quelle ad esse direttamente connesse;
3. che in base all'art. 20 dello statuto in caso di estinzione dell'Ente, da qualsiasi causa determinata, tutti i beni saranno devoluti ad altra Organizzazione non lucrativa di utilità sociale o a fini di pubblica utilità, sentito l'Organismo di controllo di cui all'art. 3, comma 190, della legge 23 dicembre 1996 n. 662, salva diversa destinazione imposta dalla legge.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Costituito da stanziamenti effettuati per sostenere oneri relativi al rinnovo e alla manutenzione degli edifici e delle attrezzature. Detti fondi ammontano a € 245.877 al netto dell'utilizzo avvenuto nel 2008 per € 39.666.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	705.961
Variations nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	87.978
Utilizzo nell'esercizio	2.691
Totale variazioni	85.287
Valore di fine esercizio	791.248

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	18.096	(18.096)	-	-	-
Acconti	41.244	3.098	44.342	3.888	40.454
Debiti verso fornitori	127.198	(45.226)	81.972	81.972	-
Debiti tributari	37.342	(1.278)	36.064	36.064	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.841	4.378	67.219	67.219	-
Altri debiti	1.059	(554)	505	505	-
Totale debiti	287.780	(57.678)	230.102	189.648	40.454

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- il debito per ritenute operate alla fonte per euro 34.254;
- il debito per Ires per euro 31, al netto degli acconti versati di euro 3.166;
- il debito per IVA per euro 1.778.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono:

- i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni dei dipendenti per euro 56.616;
- i debiti verso INAIL per euro 1.314;
- i debiti verso CPDEL/INADEL/F.DO PREV.CPS - CPDEL per euro 9.289.

Negli acconti sono iscritti i depositi cauzionali ricevuti per euro 40.454.

Descrizione	Importo
-------------	---------

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Contributi art. 46 Dpr 333/90	505
Totale calcolato	505

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	25.172	(1.888)	23.284
Totale ratei e risconti passivi	25.172	(1.888)	23.284

L'importo dei risconti passivi oltre l'esercizio successivo, pari a 23.284, è riferito a contributi in conto capitale.

Conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per rette	1.493.369
Totale	1.493.369

Relativamente ai proventi da prestazioni è opportuno rilevare che per questa Fondazione sussistono tutti i requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti per la qualifica ONLUS compresi quelli relativi alla prevalenza delle attività istituzionali rispetto a quelle connesse e della percentuale di queste ultime rispetto alle spese complessive dell'organizzazione secondo quanto affermato a più riprese, in diverse risoluzioni, dall'Agenzia delle Entrate. Infatti l'Agenzia delle Entrate nella risoluzione n° 146 del 21/12/2006 conferma che vanno ricondotte nell'ambito dell'attività istituzionale della ONLUS le prestazioni di assistenza sociale e socio sanitaria effettuate nei confronti di anziani autosufficienti che versano in condizioni di svantaggio economico, condizione questa che ricorre quando sull'anziano viene fatta gravare la retta praticata in misura inferiore alla metà del suo ammontare.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.485.009	1.493.369	8.360
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	1.360.617	1.509.752	149.135
Totale calcolato	2.845.626	3.003.121	157.495

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Prestazioni di servizi	1.485.009	1.493.369	8.360
Totale calcolato	1.485.009	1.493.369	8.360

Le giornate di presenza degli ospiti aumentano passando da 30.780 a 30.823.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Contributi in conto esercizio	1.206.888	1.209.184	2.296
Rimborsi spese	252	394	142

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Rimborsi assicurativi	2.675	3.531	856
Sopravvenienze attive straordinarie	274	210	-64
Ricavi da rette casa famiglia	103.760	90.073	-13.687
Offerte e donazioni	21.555	182.340	160.785
Altri	25.211	24.019	-1.192
Totale calcolato	1.360.615	1.509.751	149.136
arrotondamento	2	1	-
da bilancio	1.360.617	1.509.752	-

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	390.686	399.275	8.589
Per servizi	592.189	605.042	12.853
Per godimento di beni di terzi	1.685	1.394	-291
Per il personale	1.696.613	1.769.655	73.042
Ammortamenti e svalutazioni	156.971	157.300	329
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-709	2.045	2.754
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	21.801	125.290	103.489
Totale calcolato	2.859.236	3.060.001	200.765

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Materie prime c/acquisti	361.377	383.004	21.627
Acquisti vari	11.234	12.024	790
Cancelleria	727	474	-253
Carburanti e lubrificanti	495	290	-205
Carburanti e lubrificanti per autovetture	547	630	83
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	9.649	1.167	-8.482
Altri...	392	1.136	744
Acquisto beni per il personale	6.265	551	-5.714
Totale calcolato	390.686	399.276	8.590
arrotondamento	-	-1	-
da bilancio	390.686	399.275	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Trasporti e spedizioni	1.267	226	-1.041
Energia elettrica	27.174	16.855	-10.319
Gas e riscaldamento	37.393	41.627	4.234
Acqua	4.178	4.022	-156
Spese telefonia fissa	2.893	3.260	367
Spese postali e di affrancatura	339	292	-47
Spese legali e altre consulenze professionali	18.956	28.245	9.289
Spese di rappresentanza	7.187	7.794	607
Manutenzione e riparazione su beni propri	30.467	31.235	768
Manutenzione e riparazione su autovetture	853	535	-318
Canoni di assistenza tecnica	13.328	13.328	-
Contributi Co.Co.Co.	1.174	1.156	-18
Costi direzione	76.128	76.128	-
Compensi ai sindaci e ai revisori	2.695	2.695	-
Assicurazioni varie	13.663	13.655	-8
Assicurazioni autovetture	3.872	3.880	8
Prestazioni di terzi	289.667	290.148	481
Spese varie	40.167	51.112	10.945
Altri...	7.275	5.281	-1.994
Spese per pulizia	13.513	13.566	53
Totale calcolato	592.189	605.040	12.851
arrotondamento	-	2	-
da bilancio	592.189	605.042	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Noleggi	1.685	1.394	-291
Totale calcolato	1.685	1.394	-291

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Stipendi	1.252.597	1.302.976	50.379
Contributi INPS	297.773	310.136	12.363
Contributi INAIL	13.970	15.396	1.426
Altri	45.429	46.935	1.506
Accantonamento fondo TFR	81.044	89.772	8.728
Altri...	5.800	4.441	-1.359
Totale calcolato	1.696.613	1.769.656	73.043
arrotondamento	-	-1	-
da bilancio	1.696.613	1.769.655	-

Si segnala che l'incremento dei costi è dovuto ai maggior costi derivanti dagli adeguamenti stabiliti dal nuovo contratto di lavoro.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	5.197	4.234	-963
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	6.223	4.139	-2.084
Ammortamento terreni e fabbricati	70.247	71.680	1.433
Ammortamento impianti e macchinari	60.510	60.102	-408
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	5.424	7.389	1.965
Ammortamento altri beni materiali	9.370	9.756	386
Totale calcolato	156.971	157.300	329

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle rimanenze di materie prime.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Rimanenze iniziali	12.489	13.197	708
(Rimanenze finali)	-13.197	-11.152	2.045
Totale calcolato	-708	2.045	2.753
arrotondamento	-1	-	-
da bilancio	-709	2.045	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Valori bollati	62	125	63
IMU	1.368	1.608	240
Diritti vari	308	697	389
Abbonamenti, libri, riviste, giornali	999	838	-161
Altri	16.923	19.843	2.920
Sopravvenienze passive straordinarie	2.141	102.179	100.038
Totale calcolato	21.801	125.290	103.489

Le sopravvenienze passive sono costituite, per la quasi totalità, dagli arretrati dovuti al rinnovo del C.C.N.L..

Commento conclusivo costi della produzione

I costi sono rilevati al netto di resi, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati alla voce C16, costituendo proventi finanziari.

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	938

Totale	938
---------------	-----

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri proventi finanziari.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
Interessi su depositi bancari	783	237	-546
Altri	3.848	5.288	1.440
Totale calcolato	4.631	5.525	894

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti mentre nulla va segnalato per le imposte differite e anticipate.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Variazione
IRES	3.077	3.187	110
Totale calcolato	3.077	3.187	110

Le imposte sono calcolate esclusivamente sui redditi fondiari degli immobili di proprietà.

A tal proposito si specifica che sono produttivi di reddito fondiario gli immobili delle ONLUS adibiti allo svolgimento delle attività elencate nell'art. 10, comma 1, lett. a), del decreto legislativo 4 dicembre 1997, n. 460 anche se l'attività risulta de-commercializzata in forza dell'art. 150 del TUIR. Tale articolo esclude la riconducibilità nel reddito d'impresa dei redditi prodotti nell'esercizio delle anzidette attività, senza con ciò sottrarre ad imposizione i redditi autonomamente riconducibili nelle altre categorie reddituali.

Altre informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore unico per la revisione dei conti annuali e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi svolti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.695
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.695

Si specifica che il suddetto costo è comprensivo dell'Iva che per la Fondazione risulta indetraibile.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Fondazione chiuso al 31/12/2018 e a coprire la perdita di esercizio, pari a euro 55.480, mediante utilizzo delle "Riserve non distribuibili".

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

DORNO (PV), lì 29/04/2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dr. Antonio Lunghi