

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 |
| Variazioni 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