

FONDAZIONE ELISABETTA GERMANI O.N.L.U.S.

Via Pieve Gurata 11 – 26042 CINGIA DE' BOTTI
C.F. 80004310191 P.I. 00709190193

Nota integrativa

al Bilancio chiuso il 31/12/2017

Brevi cenni storici

La Fondazione Elisabetta Germani O.N.L.U.S. fu eretta in ente Morale nel 1901 e svolse la propria attività istituzionale in qualità di I.P.A.B. sino al 31.12.2002. Dal 01.01.2003 ha modificato la sua veste giuridica ottenendo personalità giuridica di diritto privato, in qualità di Fondazione, con decreto della Regione Lombardia n. 14677 del 31/7/02.

Il suo funzionamento è pertanto attualmente normato dagli artt. 12 e seguenti del C.C. e risulta iscritta nel Registro regionale delle persone giuridiche al n.1557 del 10/3/03.

L'ente si propone, come da oggetto societario, l'esclusivo perseguimento di finalità di solidarietà sociale ed adempie alle proprie finalità prevalentemente istituendo e gestendo servizi socio sanitari, socio-assistenziali di natura residenziale, territoriale, domiciliare e ambulatoriale per la tutela delle persone svantaggiate.

Al 31/12/2017 si contavano n. 266 dipendenti e n.2 collaboratori.

L'organo di controllo e revisione scelto è: Revisore unico.

Il regime fiscale adottato è quello normato dal Decreto legge 460/97 con riferimento alle ONLUS.

La Fondazione è assoggettata al pagamento dell'IRES sul valore dei fabbricati strumentali all'attività dell'Ente.

Risulta invece esonerata dal pagamento dell'IRAP secondo quanto disposto dalla Regione Lombardia con legge n. 27 del 18 dicembre 2001.

Finalità della Fondazione e attività svolte

Nella presente Nota Integrativa i termini attività istituzionale e attività tipica sono equivalenti.

Attività istituzionale

La Fondazione esplica la propria attività caratteristica nel campo socio-sanitario, socio-assistenziale come R.S.A., RSD, C.D.I. ed Cure Intermedie (ex. I.D.R.). E' in possesso di autorizzazione definitiva al funzionamento per la RSA rilasciato dall'ASL di Cremona con delibera n.536 del 27/7/2010 e con successive DIA del 14/9/2010 n.2560, 16/5/2011 n. 1510, 14/6/2011 e SCIA del 30/4/2014 e determina ASL Cremona del 29/7/2014.

E' in possesso di autorizzazione definitiva al funzionamento come C.D.I. rilasciato dall'ASL di Cremona con delibera n. 241 del 30/4/2009 e successiva SCIA del 5/7/2012 n. 38.149. La Fondazione è autorizzata al funzionamento come Residenza Sanitaria per Disabili con delibera dell'ASL di Cremona n. 146 del 27/03/2006 e successiva DIA del 14/6/2011 e come Cure Intermedie (ex. I.D.R) con delibera dell'ASL di Cremona n. 627 del 7/12/2011.

Svolge inoltre attività anche sul territorio domiciliare e ambulatoriale.

Contenuto e forma del Bilancio al 31 dicembre 2017

Il presente bilancio assolve il fine di informare i terzi in merito all'attività posta in essere dalla Fondazione nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse. E' la sintesi delle scritture contabili istituite, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio riferisce. Redatto secondo le indicazioni contenute nel documento "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" predisposte dall'Agenzia per le Onlus, si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto gestionale, della presente Nota integrativa e della Relazione di Missione.

Il documento di Stato Patrimoniale esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio. Viene redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del Codice Civile, opportunamente adattato al fine di considerare le peculiarità dell'Ente, ed espone in termini comparativi i valori riferiti all'esercizio precedente.

Il Rendiconto gestionale espone le modalità tramite le quali l'Ente ha acquisito ed impiegato risorse, evidenzia le componenti economiche positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. La forma prescelta è a sezioni contrapposte con classificazione dei proventi e ricavi in funzione della loro origine e dei costi ed oneri sulla base della loro destinazione.

Le aree gestionali nelle quali si concretizza l'attività della Fondazione sono le seguenti:

- 1) Gestione tipica: è l'area che rileva gli oneri sostenuti per la gestione dell'attività di **R.S.A., C.D.I., R.S.D., Cure Intermedie (ex I.D.R.) e attività ambulatoriali e domiciliari.**

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

- 2) Gestione promozionale e di raccolta fondi: è l'area predisposta ad evidenziare i costi sostenuti ai fini di raccogliere fondi di supporto all'attività istituzionale
- 3) Gestione accessoria: è l'area che accoglie gli oneri ed i proventi direttamente attribuibili alle attività assistenziali e sanitarie prestate dalla Fondazione, connesse alle attività istituzionali, ad enti e privati sul territorio circostante la propria sede.
- 4) Gestione finanziaria e patrimoniale: vengono qui riportati gli oneri ed i proventi derivanti dalla gestione delle risorse finanziarie e patrimoniali dell'Ente.
- 5) Gestione straordinaria: è l'area che evidenzia gli oneri e i proventi di natura straordinaria.
- 6) Gestione di supporto generale: riporta il costo per IRES.

Al fine di completare l'informazione fornita, è stato anche predisposto un conto economico gestionale in forma scalare, per meglio evidenziare i risultati intermedi conseguiti nello svolgimento dell'attività.

La Relazione di Missione espone prevalentemente con criterio descrittivo le finalità dell'Ente, le attività istituzionali volte al perseguimento dei fini statutari, le attività accessorie a quelle istituzionali, strumentali al perseguimento dei fini, se rilevanti.

Al Bilancio si allegano i seguenti prospetti:

- Allegato 1: Rendiconto finanziario
- Allegato 2: Stato Patrimoniale riclassificato

Criteri di valutazione e di classificazione

I criteri adottati non risultano modificati rispetto all'esercizio precedente, consentendo la diretta comparabilità dei valori.

In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base alla loro residua utilità futura.

Per semplificare la gestione contabile delle immobilizzazioni immateriali e nel contempo adeguarsi alla rappresentazione di bilancio che espone le immobilizzazioni immateriali al netto degli ammortamenti, si è ritenuto utile azzerare le immobilizzazioni immateriali completamente ammortizzate.

Le aliquote di ammortamento adottate, ritenute rappresentative della vita utile del bene, vengono di seguito evidenziate.

Descrizione Fondi ammortamento	Aliquote
Spese di modifica dello statuto	20%

Diritti di brevetto ed utilizzo di opere dell'ingegno (Software)	33%
Spese manutenzioni da ammortizzare	20%
Oneri pluriennali	20%

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto degli ammortamenti accumulati nei rispettivi fondi. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate dall'anno di acquisto sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Unica eccezione a tale criterio è stata fatta per i Fabbricati preesistenti a ristrutturazioni ed ampliamenti avvenuti prima del 2000 valorizzati a valore catastale, se non è stato possibile la ricostruzione del costo storico.

Nel 2013 il valore catastale è stato rettificato a seguito di perizia, nel caso questa esprimesse valori inferiori. Si segnala che secondo quanto stabilito dal comma 7 dell'articolo 36 del D.L. 223 del 4/07/2006 convertito in legge n. 248 del 04/08/2006, è stato separato il valore dei terreni sottostanti gli immobili istituzionali così come sopra descritti; su detto valore non è stato calcolato alcun ammortamento.

Le immobilizzazioni donate risultano esposte in bilancio a valori definiti secondo criteri razionali e che solitamente corrispondono al valore di acquisto di beni simili.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo del bene, tenuto conto del suo utilizzo e destinazione.

Le aliquote utilizzate, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, sono le seguenti:

Descrizione Fondi ammortamento	Aliquote
Fabbricati	2%
Parcheggio -Pozzo	3%
Impianti e macchinari	12,5%
Impianti di condiz.telef.e generici	15%
Attrezzature ricreative e varie	25%
Attrezzature mediche	12,5%
Centrale termica,imp.elettrici	7,5%
Mobili e arredi	10%
Costruzioni leggere	10%
Automezzi e veicoli da trasporto	20%
Macchine elettroniche	20%
Autovetture	25%

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

--	--

Per gli incrementi dei beni materiali effettuati nell'esercizio è stato calcolato l'ammortamento adottando la rispettiva aliquota ridotta della metà, ritenendolo un metodo forfetario che rappresenta una ragionevole approssimazione degli ammortamenti effettivi in funzione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Si precisa che per le immobilizzazioni donate o per le quali è stato percepito un contributo in conto capitale, gli ammortamenti sono stati determinati esclusivamente sul valore netto rimasto a carico della Fondazione.

I beni di modico valore, destinati ad essere velocemente rinnovati, sono stati interamente spesi nell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono state iscritte al costo di acquisto.

RIMANENZE FINALI

Sono iscritte secondo l'ultimo prezzo di acquisto dell'anno.

CREDITI

I crediti commerciali sono iscritti al loro valore nominale, rettificati dal relativo fondo svalutazione.

I crediti non commerciali sono esposti al loro valore nominale.

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI

Sono state iscritte al costo di acquisto

RATEI E RISCONTI

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

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo trattamento di fine rapporto maturato fino al 2007, anno di cambiamento del regolamento, viene rivalutato a mezzo di indici.

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

COSTI E RICAVI

I ricavi per la prestazione di servizi e le spese per l'acquisizione di servizi sono riconosciuti al momento di ultimazione delle prestazioni, ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione degli stessi.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, determinate nel rispetto delle leggi fiscali vigenti.

RETTIFICHE DI VALORE

Le rettifiche di valore sono costituite da ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni. Dette rettifiche saranno indicate nei commenti alle voci di bilancio.

ARROTONDAMENTI

Gli importi, secondo la normativa vigente, risultano espressi in unità di Euro: a seguito di tale modalità di arrotondamento, si potranno riscontrare incongruenze nelle cifre risultanti dalla somma di più importi.

**COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE
E VARIAZIONI INTERVENUTE**

Riportiamo di seguito un commento alle principali voci dell'attivo e del passivo.

ATTIVITA'**IMMOBILIZZAZIONI****IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

31/12/2017	31/12/2016	Variazione
446.067	372.456	73.611

In tale ambito trovano collocazione le spese di modifica statuto, i costi sostenuti per l'acquisto di programmi software, gli oneri diversi di natura pluriennale.

Nelle tabelle sotto riportate c'è l'evidenza di quanto segnalato sopra nella voce "criteri di valutazione e classificazione" per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali completamente ammortizzate.

Software

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	29.162	(19.247)	9.915
Acquisizioni dell'esercizio			
Variazioni			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(9.623)	(9.623)

Saldo al 31/12/2017	29.162	(28.870)	292
----------------------------	---------------	-----------------	------------

E' stato acquistato un nuovo gestionale sia per l'area socio-sanitaria che per quella amministrativa.

Spese manutenzioni da ammortizzare

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	723.619	(474.743)	248.876
Acquisizioni dell'esercizio	237.652		237.652
Variazioni	(190.450)	190.450	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(154.164)	(154.164)
Saldo al 31/12/2017	770.821	(438.457)	332.365

Queste spese, ammortizzabili in 5 anni, sono riferite a manutenzioni di carattere straordinario e di utilizzo pluriennale. Significativi per importo sono stati: i lavori di riqualificazione del locale ex lavanderia con la realizzazione di un laboratorio per il reparto Rsd e la sistemazione dei depositi per un importo di € 172.577 oltre a spese tecniche per € 19.610, il completamento dei lavori di riqualificazione del giardino del reparto S. Chiara per € 8.946, i lavori di sistemazione dell'area adiacente al campo di bocce per € 11.925.

Oneri pluriennali

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	1.269	(761)	508
Acquisizioni dell'esercizio			
Variazioni			0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(254)	(254)
Saldo al 31/12/2017	1.269	(1.015)	254

Progetto "Prendiamoci cura di chi cura"

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	158.984	(45.826)	113.158
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2017	158.984	(45.826)	113.158

Nell'ambito del progetto Prendiamoci cura di chi cura, risulta contabilmente solo l'apporto del finanziamento da parte della Regione Lombardia; nel passivo corrisponde a quanto esposto nel patrimonio netto tra i fondi vincolati da terzi.

Il prospetto a seguire espone gli immobilizzi immateriali esprimendone il grado di ammortamento.

Categoria di immobilizzo	Valore storico	Ammortamento	Grado Ammortamento
Software	29.162	28.870	99%
Spese manutenzione da ammortizzare	770.821.	438.457	57%
Oneri pluriennali	1.269	1.015	80%
Progetto "Prendiamoci cura di chi cura"	158.984	45.826	29%
Totale	960.236	514.168	

Si evidenzia che la percentuale del grado di ammortamento riportato nella tabella del 29% è, considerando il contributo regionale, in realtà al 100% (il 29% è la percentuale rimasta a carico della Fondazione).

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

31/12/2017	31/12/2016	Variazione
19.544.554	19.866.857	(322.303)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	22.807.321	(4.304.430)	18.502.891
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(374.969)	(374.969)
Saldo al 31/12/2017	22.807.321	(4.679.399)	18.127.922

Rientrano in questa categoria i Fabbricati dell'Ente, il Parcheggio e il Pozzo.

I Fabbricati, come già indicato sopra, vengono ammortizzati al 2%, il Parcheggio e il Pozzo al 3%

A seguire gli immobili di proprietà dell'Ente vengono classificati secondo la loro destinazione.

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Immobili destinati ad attività istituzionale	22.807.321	(4.679.399)	18.127.922
Immobili destinati ad attività accessoria			
Immobili detenuti quale investimento			
Saldo al 31/12/2017	22.807.321	(4.679.399)	18.127.922

Impianti e attrezzature

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	6.179.016	(4.961.696)	1.217.320
Acquisizioni dell'esercizio	276.435		276.435
Cessioni dell'esercizio	(6.584)	6.584	(0)
Rettifiche / riclassifiche contabili		(263.872)	(263.872)
Saldo al 31/12/2017	6.448.666	(5.218.783)	1.229.883

Di seguito si evidenziano gli incrementi ed i decrementi avvenuti nell'esercizio con riferimento alle diverse componenti di questa categoria:

4.961.648

Impianti e macchinari

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	1.007.870	(909.689)	98.182
Acquisizioni dell'esercizio	1.802		1.802
Cessioni dell'esercizio	(2.817)	2.817	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(29.406)	(29.406)
Saldo al 31/12/2017	1.006.856	(936.278)	70.578

Impianto telefonico

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	155.856	(95.490)	60.366
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Rettifiche / riclassifiche contabili		(8.937)	(8.937)
Saldo al 31/12/2017	155.856	(104.427)	51.429

Impianti televisivi

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	12.743	(8.052)	4.690
Acquisizioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(1.486)	(1.486)
Saldo al 31/12/2017	12.743	(9.538)	3.204

Impianti Generici

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	33.347	(33.347)	0
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2017	33.347	(33.347)	0

Impianti elettrici

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	1.192.547	(635.568)	556.979
Acquisizioni dell'esercizio	9.362		9.362
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(85.018)	(85.018)
Saldo al 31/12/2017	1.201.909	(720.586)	481.323

Impianti sanitari ed idraulici

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	187.034	(146.034)	41.000
Acquisizioni dell'esercizio	1.325		1.325
Cessioni dell'esercizio	(201)	201	
Rettifiche / riclassifiche contabili		(8.243)	(8.243)

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Saldo al 31/12/2017	188.158	(154.077)	34.081
----------------------------	----------------	------------------	---------------

Centrale Termica

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	716.432	(713.214)	3.218
Acquisizioni dell'esercizio	179.194		179.194
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(2.869)	(2.869)
Saldo al 31/12/2017	895.626	(716.082)	179.544

Nel corso dell'anno sono stati effettuati lavori di riqualificazione impiantistica della centrale termica con l'inserimento di un cogeneratore di 30KWE.

Impianto di condizionamento

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	327.632	(256.036)	71.595
Acquisizioni dell'esercizio	4.795		4.795
Cessioni dell'esercizio			0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(21.295)	(21.295)
Saldo al 31/12/2017	332.426	(277.331)	55.095

Attrezzature mediche e varie

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	312.058	(210.272)	101.787
Acquisizioni dell'esercizio	26.194		26.194
Cessioni dell'esercizio			0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(24.147)	(24.147)
Saldo al 31/12/2017	338.252	(234.419)	103.833

Attrezzature ricreative

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
--------------------	-----------------------	---------------------	-------------------------

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Saldo al 01/01/2017	1.353	(1.273)	80
Acquisizioni dell'esercizio	190		190
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(77)	(77)
Saldo al 31/12/2017	1.543	(1.350)	193

Attrezzatura biancheria ed effetti letterecci

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	42.824	(42.824)	0
Acquisizioni dell'esercizio	5.573		5.573
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(1.115)	(1.115)
Saldo al 31/12/2017	48.397	(43.939)	4.458

Attrezzatura varia

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	214.672	(190.379)	24.294
Acquisizioni dell'esercizio	16.411		16.411
Cessioni dell'esercizio	(3.154)	3.154	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(13.076)	(13.076)
Saldo al 31/12/2017	227.929	(200.301)	27.629

Significativo per l'importo è l'acquisto di 2 carrelli termici per € 9.760.

Mobili ed arredi

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	1.761.768	(1.573.812)	187.955
Acquisizioni dell'esercizio	18.390		18.390
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(51.512)	(51.512)
Saldo al 31/12/2017	1.780.158	(1.625.324)	154.834

Arredi e beni ad uso religioso

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	6.644		6.644
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2017	6.644		6.644

Beni artistici

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	13.989		13.989
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2017	13.989		13.989

Macchine ufficio elettroniche - elaboratori

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	192.247	(145.705)	46.541
Acquisizioni dell'esercizio	13.199		13.199
Cessioni dell'esercizio	(612)	612	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(16.692)	(16.692)
Saldo al 31/12/2017	204.834	(161.785)	43.048

Sono stati acquistati nuovi dispositivi hardware per gli uffici ed i reparti.

Altri beni

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	238.007	(199.001)	39.006
Acquisizioni dell'esercizio	56.181		56.181
Cessioni dell'esercizio	(14.438)	14.438	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(16.078)	(16.078)

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Saldo al 31/12/2017	279.749	(200.640)	79.109
----------------------------	----------------	------------------	---------------

Di seguito si evidenziano gli incrementi ed i decrementi avvenuti nell'esercizio con riferimento alle diverse componenti di questa categoria:

Costruzioni leggere

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	42.459	(29.084)	13.375
Acquisizioni dell'esercizio	45.201		45.201
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili		(5.898)	(5.898)
Saldo al 31/12/2017	87.660	(34.982)	52.678

Automezzi e veicoli da trasporto

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	154.155	(150.998)	3.157
Acquisizioni dell'esercizio	10.980		10.980
Cessioni dell'esercizio	(7.680)	7.680	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(3.759)	(3.759)
Saldo al 31/12/2017	157.455	(147.077)	10.378

Autovetture

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2017	41.392	(18.919)	22.474
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio	(6.758)	6.758	0
Rettifiche / riclassifiche contabili		(6.421)	(6.421)
Saldo al 31/12/2017	34.634	(18.582)	16.053

Immobilizzazioni materiali donate

La voce di bilancio esprime il valore dei beni ottenuti gratuitamente, iscritto in bilancio per l'importo risultante

dall'applicazione dei criteri di valutazione espressi nel relativo paragrafo della presente Nota integrativa.

Descrizione	Saldo
Saldo al 01/01/2017	107.640
Acquisizioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Rivalutazioni operate nell'esercizio	
Svalutazioni operate nell'esercizio	
Rettifiche / riclassifiche contabili	
Saldo al 31/12/2017	107.640

Categoria di immobilizzo	Valore storico	Ammortamento	Grado amm.to
Terreni e fabbricati	22.807.321	4.679.399	21%
Impianti e attrezzature	6.448.666	5.218.783	81%
Altri beni	279.749	200.640	72%
Totale	29.535.737	10.098.823	

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

31/12/2017	31/12/2015	Variazione
500	500	//

Trattasi di un deposito cauzionale per l'energia elettrica.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE FINALI

31/12/2017	31/12/2016	Variazione
95.212	92.905	2.306

Il dato espresso risulta dalla valorizzazione delle merci quantificate dall'inventario fisico effettuato al 31/12/2017 dei magazzini centrali, confrontato con i dati riportanti lo stesso valore al 31/12/2016

CREDITI

31/12/2017	31/12/2016	Variazione
952.758	911.241	45.517

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Clienti	769.060	713.865	55.195
Altri	183.698	197.376	(13.678)

La voce è composta da crediti esigibili entro l'esercizio successivo relativi alle fatture emesse e da emettere con competenza anno 2017, a carico dell'A.T.S., dei privati e dei Comuni, al netto delle note di accredito da emettere e del fondo svalutazione crediti che ammonta al 31/12/2017 ad €. 319.043. Nel 2017 è stato fatto un accantonamento di ulteriori € 15.966, così da coprire il rischio derivante da crediti di difficile realizzazione.

I crediti verso altri sono costituiti da:

Crediti v/istituti di previdenza	€	45.332
Crediti per note di accredito da ric.	€	14.099
Anticipazioni a dipendenti	€	3.000
Crediti diversi	€	27.184
Prestito "Fondazione La Pace "	€	60.000
Crediti v/erario	€	33.352

I crediti vengono di seguito dettagliati in base alla loro durata:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Di cui esigibile oltre 5 anni
Clienti	769.060		
Altri	123.698	60.000	60.000
Totale	892.758	60.000	

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI

31/12/2017	31/12/2016	Variazione
3.692.937	3.392.937	300.000

E' stato effettuato ad aprile 2017 un versamento integrativo sulla polizza Più opportunità attiva presso Crédit Agricole.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

31/12/2017	31/12/2016	Variazione
3.971.435	3.543.817	427.618

Sono costituite dalle consistenze di denaro e dal saldo attivo dei conti correnti bancari e postale esistenti alla fine dell'esercizio.

Il totale comprende un certificato di deposito a 6 mesi Crédit Agricole dal 13/11/2017 per € 1.500.000.

Si evidenzia che al fine di ottenere un miglior tasso di rendimento sono stati adottati conti correnti con partite vincolate

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Depositi bancari e postali	3.967.239	3.538.195	429.043
Denaro e valori in cassa	4.196	5.621	(1.425)
Totale	3.971.435	3.543.817	

RATEI E RISCONTI ATTIVI

31/12/2017	31/12/2016	Variazione
117.224	95.254	21.970

I ratei attivi ammontano a € 105.295 e si riferiscono a interessi attivi su certificati di deposito, sulle polizze di investimento e sui Btp. Per la Polizza Più Opportunità sono stati considerati gli interessi lordi calcolati sul valore di riscatto comunicato da Crédit Agricole in data 21/11/2017 prot 2908/17; sono stati accantonati oneri fiscali pari al 22%; detta stima deve ritenersi prudenziale rispetto al portafoglio di investimento. Per la Polizza Mediolanum è stata calcolato il rateo relativo alla cedola.

Risconti attivi: ammontano complessivamente a € 11.929 e sono relativi alla quota di competenza del 2018 di costi vari, in gran parte assicurazioni, manutenzione hardware, spese pubblicitarie telefoniche e postali, contabilizzati nel 2016.

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

31/12/2017	31/12/2016	Variazione
20.023.793	19.872.594	151.199

Il patrimonio netto esprime le risorse volte a garantire la continuità dell'attività ed il conseguimento degli scopi statutari.

Si precisa comunque che in base ai criteri ai quali ci si è attenuti per la stesura dello Stato Patrimoniale il patrimonio netto è stato ripartito tenendo conto della necessità di evidenziare la parte di patrimonio che risulta vincolato per disposizione da terzi, il Fondo di dotazione così come è stato calcolato al momento della privatizzazione dell'Ente e quella libera rappresentata dai risultati di gestione degli esercizi precedenti e dell'esercizio in corso.

Si precisa, a supporto del prospetto di seguito inserito, che:

- Il "Fondo di dotazione dell'Ente" è di € 14.884.884, tale valore è il risultato della differenza tra le attività e le passività dell'Ente rilevate alla data di trasformazione in Fondazione ONLUS, come rettificato nell'anno 2004;
- I "Fondi vincolati destinati da terzi", che al 31.12.2017 risultano pari a 3.714.394 si riferiscono per € 1.540.074 al contributo a fondo perduto ex L.67/88 e D.M. 321/89, per € 1.948.299 al contributo a fondo perduto ex D.R.G. VI N. 46080 del 8/11/1999 e per € 79.535 come contributo a fondo perduto ex decreto n. 571 del 20.1.2005, in seguito ricalcolato, per l'adeguamento del centro diurno integrato. Inoltre l'ente ha ricevuto una somma di € 19.328 come rimborso per l'acquisto di un telefono boxbraille. Vi è il contributo di 14.000 € riconosciuto dalla Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza nell'anno 2005 per l'acquisto di arredi per un reparto. Infine € 113.158 quale contributo avuto da Regione Lombardia per il progetto "Prendiamoci cura di che cura".

Il Patrimonio libero al 31.12.2017 è pari a €. 1.424.515

Rientra in questo raggruppamento anche la posta fondo immobilizzazioni donate per € 107.640.

Il seguente prospetto propone le movimentazioni subite dal patrimonio netto nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Saldo al 01/01/2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2017
Fondo di dotazione	14.884.884			14.884.884
Patrimonio vincolato				
1) Riserve statutarie				
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali				
3) Fondi vincolati destinati da terzi	3.714.394			3.714.394
Totale	3.714.394			3.714.394
Patrimonio libero				
1) Risultato gestionale esercizio in corso	157.879	151.199	(157.879)	151.199
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	1.007.796	157.879		1.165.676
3) Immobilizzazioni donate	107.640			107.640
Totale	1.273.315	309.078	(157.879)	1.424.515
Totale patrimonio netto	19.872.594	309.078	(157.879)	20.023.793

FONDI PER RISCHI ED ONERI

31/12/2017	31/12/2016	Variazione
1.388.000	1.236.000	152.000

L'incremento è dovuto all'accantonamento effettuato di € 250.000 per interventi per la normativa antisismica e ristrutturazioni future. Si rileva la diminuzione del fondo di € 98.000 per l'intervenuta prescrizione dell'eventuale Imu 2012.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

31/12/2017	31/12/2016	Variazione
------------	------------	------------

787.665	804.040	(16.375)
---------	---------	----------

Il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei soggetti che intrattengono con l'Ente rapporti di lavoro di tipo subordinato, determinato e stanziato nel rispetto della vigente normativa di riferimento.

Variazioni	Importo
Valore al 01/01/2017	804.040
Incremento per accantonamento dell'esercizio	13.664
Decremento per utilizzo dell'esercizio	(30.039)
Valore al 31/12/2017	787.665

DEBITI

31/12/2017	31/12/2015	Variazione
5.534.820	5.359.452	175.368

I debiti vengono di seguito dettagliati in base alla loro durata:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Di cui esigibile oltre 5 anni
Debiti vs banche	174.000	2.404.992	1.708.992
Debiti vs altri finanziatori	0		
Debiti vs fornitori	1.001.800		
Debiti tributari	156.721		
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	350.807		
Altri debiti	1.028.422	418.077	
Totale	2.711.750	2.823.069	

A. 699 000

I **debiti verso banche** sono relativi ad un mutuo acceso presso la Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza, ora Crédit Agricole ed erogato a partire dal 2009, al fine di reperire le disponibilità necessarie per le

ristrutturazioni degli immobili e loro parti accessorie della Fondazione. Ad aprile 2012 è entrato in ammortamento.

Il mutuo, a tasso variabile, ha durata ventennale, la divisione temporale fa riferimento al piano di restituzione del mutuo (metodo francese) stimando la permanenza del tasso applicato nel 2017.

Debiti verso fornitori

31/12/2017	31/12/2015	Variazione
1.001.800	652.168	349.632

Tale posta è relativa ai debiti verso fornitori di beni e servizi ed include debiti per fatture da ricevere per € 221.562.

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
IVA su vendite		0	
Debiti per imposte dirette	140.368	141.697	(1.329)
Altri debiti tributari			
Erario c/ ritenuta d'acconto lav. Autonomi	3.477	3.425	53
Erario c/ IVA	9.316	603	8.713
Erario c/imposta sostitutiva	3.560	2.787	773
Totale	156.721	148.511	8.210

I debiti per imposte dirette sono costituiti dalle imposte trattenute nel mese di dicembre 2017 sulle retribuzioni del personale dipendente e dei collaboratori

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Debiti v/Inps	209.299	201.940	7.359
Debiti v/Inail	1.665	143	1.522
Debiti v/Indap	136.963	142.424	(5.461)
Debiti v/ist. Prev.	2.880	2.894	(14)
Totale	350.807	347.401	3.406

In tale ambito rientrano i contributi relativi agli stipendi del mese di dicembre e alla tredicesima mensilità, alle turnazioni di dicembre, nonché la trattenuta Inail ai collaboratori. Inoltre dal 2007 rientrano anche i versamenti del TFR al Fondo Tesoreria INPS e ai fondi complementari.

Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Debiti v/sindacati	1.119	1.089	30
Debiti v/personale	393.454	408.092	(14.638)
Dipendenti c / ferie- festività – aum. contr.- straord.	556.026	555.169	857
Altri debiti	12.343	12.250	94
Debiti diversi	5.528	3.453	2.074
Debiti prelievi Azienda Ospedaliera	978	895	84
Acconti	1	9	(8)
Debiti verso ospiti	16.975	15.182	1.793
Debiti voucher DGR 7012/2017	42.000		42.000
Totale	1.028.422	996.138	32.284

La Regione Lombardia ha chiesto in applicazione della DGR 7012/2017 di fatturarle l'importo del voucher di € 1.000 cad. da riconoscere agli aventi diritto.

Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Depositi cauzionali	418.077	400.275	17.802
Totale	418.077	400.275	17.802

Si tratta dei depositi cauzionali versati dagli ospiti al momento dell'ingresso e da rimborsare agli stessi nel momento della loro dimissione.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

31/12/2017	31/12/2016	Variazione
1.086.410	1.003.882	82.528

Ratei e risconti vengono stanziati nel rispetto del principio di competenza economica.

Ratei passivi

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ratei passivi diversi	1.086.410	1.003.882	82.528
Totale	1.086.410	1.003.882	82.528

I Ratei Passivi diversi per la quasi totalità per € 1.042.077 si riferiscono ad importi previsti per benefici contrattuali a dipendenti cessati, ad importi stimati per il rinnovo contrattuale per gli anni dal 2010 al 2017, alla produttività, all'indennità di risultato per l'anno 2017. Per l'anno 2017 l'importo stanziato per il rinnovo contrattuale è pari al 1.5%.

Conti d'ordine

31/12/2017	31/12/2016	Variazione
21.954	21.954	0

La composizione dei conti d'ordine è la seguente:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Fideiussioni	21.954	21.954	//
Impegni			
Totale	21.954	21.954	//

Descrizione	Saldi al 31/12/17
Fideiussione da Markas Service srl	21.954
TOTALI	21.954

RENDICONTO GESTIONALE

Si passa all'analisi delle diverse aree su cui si sviluppa l'attività della Fondazione. Si ricorda che gli importi sono arrotondati all'unità di euro.

Si ritiene di operare una variazione nella classificazione nei costi nella Gestione di supporto generale lasciando qui esplicitato solo l'importo relativo all'IRES. Tale riclassificazione è stata effettuata anche per l'anno 2016. (Area costo del personale).

1) Attività tipica

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Componenti positive	11.955.995	11.951.855	4.140
Componenti negative	11.996.929	11.957.735	39.193
Risultato gestione tipica	(40.934)	(5.880)	(35.053)

Le componenti **positive** della gestione tipica sono costituite dai contributi e dalle rette. In particolare

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Rette da privati	5.213.384	5.246.729	(33.346)
Rette da Comuni e Province	250.212	223.340	26.872
Contributi regionali da ASL	6.309.888	6.283.602	26.286
Altri proventi e ricavi	182.511	198.183	(15.672)
Totale	11.955.995	11.951.855	4.140

Tutti i proventi e gli oneri rientrano nell'attività istituzionale disciplinata dall'art. 10 comma 1 punto a) 1) del D. Lgs. N. 460/1997, ad eccezione di quanto evidenziato di seguito e di quanto esposto nell'area "Proventi da attività accessoria".

Come si è già detto, la Fondazione esercita attività di residenza sanitaria assistenziale, residenza sanitaria disabili, Cure intermedie e riabilitazione ambulatoriale, di centro diurno e di assistenza domiciliare e di RSA aperta.

Si segnala che tra gli altri proventi si registra il contributo di € 81.569 del G.S.E., frutto dell'impianto fotovoltaico.

La restante parte è composta da vari rimborsi e dagli introiti per pasti domiciliari, e a favore dei profughi in convenzione con la Caritas.

Componenti **negative** della gestione tipica

Descrizione	31/12/2017	31/12/2015	Variazione
Acquisti materie prime	856.331	874.508	(18.177)
Servizi	1.921.657	1.933.372	(11.715)
Godimento beni di terzi			
Personale	7.742.343	7.557.128	185.215
Ammortamenti	818.960	819.162	(201)
Variaz.rim.m. prime, suss, con, e merci	(2.306)	(2.352)	45
Oneri diversi di gestione	393.978	402.068	(8.090)
Altri acc.ti per rischi e oneri futuri	265.966	373.850	(107.884)
Totale	11.996.929	11.957.735	39.193

La voce “**Acquisti**” comprende gli acquisti dei generi di consumo, degli alimentari, dei materiali necessari per l’assistenza sanitaria ed assistenziale degli utenti, del materiale per la manutenzione.

Si riporta di seguito il prospetto relativo ai consumi delle voci più significative confrontati con i consumi dell’anno precedente:

	Acquisti	Rim. Iniziali	Rim. Finali	31/12/2017	31/12/2016
Generi alimentari	444.132	10.368	8.870	445.630	446.762
Medicinali	144.473	21.096	20.573	144.996	141.998
Materiale per incont.	81.930	6.157	5.236	82.851	84.181
Materiale sanitario	60.823	9.473	10.340	59.956	62.299
Saponi detersivi	43.460	14.777	18.670	39.567	48.729

La fornitura di ossigeno è stata spostata dal materiale sanitario ai medicinale per € 12.146

La voce relativa ai “**Servizi**” è così composta:

Descrizione servizio	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Spese per prestazioni servizi assistenziali	330.950	338.596	(7.646)
Utenze	462.861	477.036	(14.175)
Servizi di manutenzione	337.006	339.717	(2.711)
Servizi appaltati	790.840	778.023	12.818
Totale	1.921.657	1.933.372	(11.715)

Nella voce Spese per prestazioni di servizi di assistenza rispetto al 2017 si evidenzia una diminuzione di € 22.166 nelle prestazioni di professionisti sanitari e un incremento di 14.520 negli altri servizi, essenzialmente di animazione.

Per le utenze si è verificato una diminuzione dei consumi di metano di € 8.855, dei consumi di energia elettrica di € 16.398 e un incremento per spese di telefono ed acqua.

Si ricorda che a partire dal 2009 l'acqua calda viene fornita tramite un impianto a biomasse e, anziché registrare come ricavo, così come previsto dalla circolare dell'Agenzia dell'Entrate 95/E del 2001, l'agevolazione di cui art. 8 c.10 lett. F) L448/98, è stata registrata a diminuzione di costo, ritenendola ai fini civilistici più esemplificativa della realtà; l'ammontare dell'agevolazione è pari ad € 65.698

Per i servizi di manutenzione si segnala una diminuzione di manutenzioni edili ed un incremento per le manutenzioni agli impianti ed attrezzature

Servizi appaltati: si è registrato un incremento di € 13.659 dell'appalto di pulizia.

La voce **Personale** comprende i seguenti valori:

• Costo del personale e oneri sociali	€	7.702.456
• Accantonamenti fondi TFR	€	17.960
• Altri costi del personale	€	21.928

Il costo del personale comprende oltre ai dipendenti i collaboratori assimilati. A partire dal 2007 il TFR versato secondo il nuovo sistema previdenziale viene registrato nel conto "Trattamento fine rapporto" (che rientra nella voce "Costo del Personale").

Nel costo del personale è stata prevista una quota per gli aumenti contrattuali di competenza 2017.

Le variazioni degli **Ammortamenti** sono diretta conseguenza di quanto riportato al commento relativo alle immobilizzazioni nella sezione ATTIVITA' della Nota Integrativa.

Gli "**Oneri diversi di gestione**" risultano così composti:

• Assicurazioni	€ 67.868
• Smaltimento rifiuti	€ 23.171
• Vigilanza notturna	€ 2.635
• Consulenze varie	€ 56.028
• Altre spese d'ufficio	€ 47.333
• Imposte e tasse diverse	€ 64.060
• Acquisti cancelleria e mat. d'ufficio	€ 10.545
• Spese rappresentanza	€ 8.765
• Spese bancarie	€ 1.472

• Abbonamenti, libri	€ 2.639
• Spese varie	€ 6.825
• Servizi tecnici	€ 36.935
• Spese pubblicità	€ 32.410
• Canoni leasing e noleggio	€ 20.841
• Posta e valori bollati	€ 12.450

Altri acc.ti per rischi ed oneri futuri: come già specificato nella sezione “Fondi per rischi ed oneri” si è accantonata una cifra di € 250.000 per interventi futuri dovuti alle nuove normative antisismiche e ristrutturazione ; per € 15.966 per adeguare il fondo svalutazione crediti all’effettivo rischio di insussistenze.

2) Gestione promozionale e raccolta fondi

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Componenti positive	13.712	15.121	(1.409)
Componenti negative			
Risultato gestione promozionale e raccolta fondi	13.712	15.121	(1.409)

I proventi evidenziati sono costituiti da erogazioni liberali di privati raccolte durante l’anno, senza che siano state realizzate attività promozionali specifiche.

3) Gestione accessoria

In tale area rientrano le attività di apertura all’esterno del punto prelievi e della fisioterapia.

Per quanto riguarda i costi, considerata la complessità della loro precisa quantificazione e anche la poca significatività, sono stati evidenziati valorizzando il solo costo del personale al costo orario lordo per un importo di € 19.548.

Come si può rilevare dall’ entità dei proventi, risultano pienamente rispettate le condizioni poste dall’art. 10 comma 5 del D. Lsv. 460/1997.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Componenti positive	29.590	22.866	6.724
Componenti negative	19.548	14.559	4.989
Risultato gestione accessoria	10.042	8.307	1.735

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

4) Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Componenti positive	80.904	69.030	11.874
Componenti negative	25.286	27.118	(1.832)
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	55.618	41.912	13.706

Componenti **positive** della gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Su rapporti bancari	19.046	34.179	(15.133)
Da altri investimenti	61.708	34.293	27.415
Da altri beni patrimoniali	150	558	(408)
Totale	80.904	69.030	11.874

Componenti **negative** della gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Su rapporti bancari	18.574	16.567	2.007
Su mutui bancari	6.700	10.497	(3.797)
Da patrimonio edilizio			
Da altri beni patrimoniali		49	(49)
Da altri interessi passivi	12	5	7
Totale	25.286	27.118	(1.832)

Gli oneri finanziari sono costituiti da ritenute su interessi attivi, dagli interessi passivi maturati a seguito dell'accensione di un mutuo per il completamento dei lavori di ristrutturazione degli immobili dell'ente e da altri interessi passivi.

5) Gestione straordinaria

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Componenti positive	132.599	127.292	5.307
Componenti negative	7.066	16.170	(9.104)
Risultato gestione straordinaria	125.533	111.122	14.411

Componenti **positive** della gestione straordinaria

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Da altre attività	132.599	127.292	5.307
Totale	132.599	127.292	5.307

Le componenti positive sono costituite da sopravvenienze attive; in particolare significativi per importo sono: per € 98.000 l'eliminazione di una somma accantonata a fondo rischi per l'Imu 2012 e per 18.301 un rimborso INPS per contributi pagati in più nel periodo 2003-2009.

Componenti **negative** della gestione straordinaria

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Da altre attività	7.066	16.170	(9.104)
Totale	7.066	16.170	(9.104)

Gli oneri straordinari sono costituiti da sopravvenienze passive e abbuoni passivi.

6) Gestione di supporto generale

Descrizione	31/12/2017	31/12/2015	Variazione
Componenti negative	12.772	12.703	69
Risultato gestione straordinaria	12.772	12.703	69

Componenti **negative** della gestione di supporto generale è costituita dall'IRES di competenza.

Conto economico scalare

Come indicato nella prima parte della presente nota integrativa, al fine di evidenziare i risultati intermedi conseguiti nello svolgimento dell'attività è stato predisposto un conto economico scalare.

	31/12/2017	31/12/2015
Rette degenza, riab.e att.sociale	11.792.360	11.777.332
Proventi diversi	163.635	174.523
Proventi da attività connessa	29.590	22.866
VALORE DELLA PRODUZIONE VENDUTA	11.985.585	11.974.721
Per materie prime, suss., di consumo e merci	854.025	872.156
Servizi e utenze varie	1.921.657	1.933.372
SERVIZI E MERCI	2.775.682	2.805.528
Oneri diversi di gestione	301.015	295.068
Consulenze amministrative, legali e tecniche	92.963	107.000
COSTI DIVERSI	393.978	402.068
VALORE AGGIUNTO	8.815.925	8.767.125
Stipendi al personale dipendente	5.771.497	5.619.428
Stipendi al personale convenzionato	28.800	30.780
Oneri sociali	1.542.435	1.511.994
Contributi TFR +acc. TFR	377.683	363.706
Altri costi per il personale	21.928	31.220
Costo personale attività connessa	19.548	14.559
TOTALE SPESE DEL PERSONALE	7.761.891	7.571.687
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.054.034	1.195.438
Ammortam. imm. immateriali	164.041	154.601
Ammortamento immob. tecniche	654.919	664.561
Acc.to per rischi e oneri futuri	265.966	373.850
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.084.926	1.193.011
RISULTATO OPER. DELLA GESTIONE CARATT.	(30.892)	2.426

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Interessi e proventi finanziari	80.754	68.472
Interessi e oneri finanziari	(25.286)	(27.069)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	55.469	41.403
Oblazioni e contributi	13.712	15.121
Proventi straordinari di reddito	132.749	127.850
Oneri straordinari di gestione	(7.066)	(16.218)
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	139.394	126.752
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	163.971	170.582
IMPOSTE STIMATE DI PERIODO	12.772	12.703
RISULTATO DI PERIODO	151.199	157.879

Altre informazioni

Compensi a terzi

Vengono riportati i costi di competenza dell'esercizio connessi a:

Attività di revisione contabile: € 10.112

Consulenza ed assistenza legale: € 13.911

Consulenza ed assistenza amministrativa, fiscale e contabile € 24.393, consulenza modello D.Lgs.231/01 € 7.613.

Compensi agli Amministratori

Non è previsto alcun compenso agli amministratori per lo svolgimento delle loro funzioni. Nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti dei rimborsi spese per complessivi € 5.935 agli amministratori non residenti nel comune.

IVA indetraibile: l'attività svolta dall'Ente è esente IVA e di conseguenza l'Iva sugli acquisti è indetraibile; il totale costituisce un costo pari ad € 465.620

Contratti con Pubbliche Amministrazioni

Premesso che l'attività istituzionale viene svolta principalmente a contratto con l'Agenzia di Tutela della Salute Valpadana con cui sono sottoscritti i contratti relativi a ciascuna unità d'offerta (per un totale fatturato nell'anno di € 6.309.888), sono sottoscritti altri contratti con Pubbliche Amministrazioni, in particolare:

Unione Municipia per prestazioni di servizio pasti a domicilio anno 2017 fatturato € 18.876

Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Cremona per prelievi ematici anno 2017, fatturato € 7.918

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Cinque per mille

Nel mese di agosto si è ricevuta la somma di € 5.829 quale risultato della raccolta del 5 per mille relativo alle dichiarazioni dei redditi dell'anno 2015. Per questa somma viene opportunamente seguita la procedura di rendicontazione.

Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico conseguito dall'Ente nell'esercizio chiuso al 31/12/2017.

Per quanto riguarda la destinazione del risultato positivo di esercizio pari ad € 151.199 si propone il rinvio a nuovo.



Il Presidente

Dr. Riccardo Piccioni

Dr. Riccardo Piccioni