

FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE ONLUS

Sede legale: 25134 Brescia Via Lucio Fiorentini, 19b
 Iscritta nel registro regionale delle persone giuridiche al n. 309 in data 11.06.2007
 Codice Fiscale 98133500177
 Partita IVA 02912960982

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 e sottoposto all'approvazione del Consiglio Direttivo è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile integrate dai principi contabili dell'Organismo Italiano di Contabilità ed è stato redatto in unità di euro.

La "Fondazione Brescia Solidale O.N.L.U.S." è stata costituita in data 12.03.2007 ed iscritta nel registro delle persone giuridiche l'11.06.2007. In data 07.02.2012 la Fondazione ha ottenuto la qualifica di O.N.L.U.S.

La Fondazione è un ente con personalità giuridica, disciplinato ai sensi degli artt. 14 e segg. del Codice Civile. Non è quindi una società di capitali ai sensi del Libro V, Titolo V, capi V e segg. del Codice Civile e pertanto varie richieste di informazioni stabilite per la Nota Integrativa non sono applicabili.

Attività svolte:

La Fondazione gestisce da tempo i seguenti servizi

- Residenze sanitario assistenziali: Arici Sega e Villa Elisa
- Centri diurni integrati: Achille Papa e Primavera
- Comunità Villa De Asmundis
- Comunità Villa Palazzoli
- Alloggi protetti Achille Papa
- Casa famiglia Achille Papa
- Servizio Sav (adattamento ambienti di vita)
- RSA aperta Misura 4 ex. DGR 856/2013 Regione Lombardia

Di attivazione in corso 2017, e implementazione nel corso del corrente 2018, anche i seguenti servizi:

- Servizio di sostegno alla domiciliarità
- Complesso Bird dall' 1/10/2017
- Centro aperto Mantovani
- Centro aperto Cimabue
- Alloggi sociali
- Presa in carico dei pazienti cronici in qualità di Capofila della associazione temporanea di scopo "Centro Servizi Salute"

Agevolazioni fiscali

La Fondazione beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di ONLUS, previste dall' art. 150 del D.P.R. 917/86. Per quanto disposto dall'art. 15 lett. i-bis, i-quater del citato decreto, le erogazioni liberali in denaro effettuate a favore della Fondazione sono detraibili dal reddito delle persone fisiche, fino al limite di € 2.065,83; per i titolari di reddito di impresa, tali erogazioni sono deducibili fino a € 2.065,83 o al 2 per cento del reddito dichiarato (art. 100, lett. g D.P.R. 917/86). Inoltre l'art. 14 D.L. 35/2005 prevede che le liberalità in denaro o in natura erogate in favore di O.N.L.U.S. siano deducibili dal reddito complessivo nel limite del 10% del reddito complessivo dichiarato, e comunque nella misura massima di 70.000,00 euro annui. Il comma 337, art. 1 della Legge Finanziaria 2006, prevede la possibilità per le O.n.l.u.s. iscritte in apposito elenco, di essere beneficiarie di un contributo pari al 5 per mille dell'Irpef. Rientrando la Fondazione tra le possibili beneficiarie, la stessa ha posto in essere tutti gli adempimenti utili all'ottenimento di detto contributo.

Da precisare che con la Riforma del Terzo Settore, tradotta ad oggi in 4 decreti legislativi, ed entrata in vigore il 2 agosto 2017 con la pubblicazione del Codice del Terzo Settore (D.L. 117/2017), è stabilita in via transitoria, a partire dal 1 gennaio 2018 e fino all'entrata in vigore del titolo X di alcune disposizioni, in particolare:

- il social bonus (art. 81 del C.T.S.)
- imposte indirette (art. 82 del C.T.S.)
- detrazioni e deduzioni per erogazioni liberali (art. 83 del C.T.S.)

- esenzione IRES per i redditi degli immobili di Onlus e PS destinati in via esclusiva allo svolgimento di attività non commerciali (art. 84 co. 2 e art. 85 co. 7 del C.T.S.).

a ciò si aggiunge l'interpretazione autentica dei due commi di cui sopra ad opera dell'art. 5 sexies del D.L. 148/2017 in base al quale le disposizioni di carattere fiscale vigenti prima della entrata in vigore dello stesso Codice continueranno a trovare applicazione, senza soluzione di continuità, fino a quando non saranno applicabili le nuove disposizioni fiscali previste dal Codice medesimo.

Destinazione del contributo 5 per mille

Alla data di chiusura dell'esercizio la Fondazione risulta iscritta negli elenchi permanenti degli enti beneficiari del 5 per mille e relativamente l'anno finanziario 2016 risulta beneficiaria di euro 24.419,20 mentre non è stimabile l'ammontare del contributo relativo all'annualità 2017.

Nella tabella seguente si dà evidenza alla destinazione del contributo 5 per mille ricevuto in corso 2017 riferito all'esercizio finanziario 2015.

ANNO FINANZIARIO	IMPORTO	DESTINAZIONE CONTRIBUTO
2015	14.932	acquisto materiale/strumenti per attività educative, ludico ricreative ed occupazionali

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il Bilancio è composto dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

Il bilancio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione adottati nell'esercizio precedente. La valutazione delle voci del bilancio è fatta secondo prudenza e, per i casi previsti dalla legge, con il consenso del Revisore.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data d'incasso o del pagamento e dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

Principi di redazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 quarto comma e 2423-bis secondo comma del Codice Civile.

Criteri di valutazione

A seguire si illustrano i criteri di valutazione e l'ammontare delle voci di bilancio formatesi nel periodo 01/01/2017 – 31/12/2017. Tali valutazioni sono state effettuate in osservanza delle norme di cui all'art. 2426 del c.c..

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le concessioni, licenze e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le altre immobilizzazioni immateriali, relative a spese incrementative su beni di terzi sono ammortizzate con aliquota del 20%

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Ammortamento

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Rispetto all'esercizio precedente si sono mantenute le stesse aliquote di ammortamento, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Aliquote applicate:

- Impianti generici: 15%
- Impianti e macchinari: 15%
- Macchine d'ufficio: 20%
- Mobili ed arredi: 12% - 10%
- Attrezzature varie, sanitarie e tecniche: 25%, 12,5%
- Attrezzature biancherie e letterari: 40%
- Automezzi: 20%
- Autovetture: 25%

Rimanenze

Le rimanenze, in base al Principio Contabile n. 13, sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione, essendo tali valori non superiori al valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio. Esse sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene acquisito anche se non coincide con la data in cui è trasferita la proprietà. In particolare, il costo delle materie prime sussidiarie e di consumo è determinato con il metodo del costo medio ponderato degli acquisti dell'esercizio.

Crediti

Sono stati esposti al valore di presunto realizzo, determinato in base alle informazioni in possesso durante la redazione del progetto di bilancio.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, rappresentativo del loro valore di estinzione, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo rischi ed oneri

In questo fondo sono accantonati annualmente

- tutti gli oneri che derivano dal rinnovo dei contratti di lavoro in corso di definizione e riflette i costi calcolati sulla base delle informazioni in possesso al momento della stesura dell'approvazione del bilancio. Per l'esercizio 2017 si è ritenuto di accantonare le somme dovute tenuto conto dell'ipotesi di accordo sindacale sottoscritto dall'ARAN in data 18/02/2018 ora al vaglio della Corte dei Conti
- alcun accantonamento si è reso necessario per il contratto Uneba la cui ri negoziazione risale a maggio 2014 e la cui negoziazione è tutt'ora in corso
- le somme inerenti le manutenzioni cicliche future
- le somme necessarie a fronteggiare eventuali contenziosi legali sfavorevoli
- le somme necessarie a fronteggiare la mancata solvibilità dei debitori
- le somme necessarie a fronteggiare la spesa per corsi di aggiornamento del personale

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Non sono iscritte imposte di competenza in conformità alla normativa vigente, in relazione alle esenzioni applicabili per le Fondazioni O.N.L.U.S. che prevedono la non assoggettabilità dell'eventuale reddito derivante dallo svolgimento di attività aventi finalità di solidarietà sociale ad imposizione diretta. Una specifica normativa regionale esenta inoltre le O.N.L.U.S. dall'IRAP.

Riconoscimento dei proventi

I proventi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono contabilizzati secondo il principio della competenza economica, ovvero in base al periodo in cui le prestazioni sono effettuate oppure, per prestazioni con corrispettivi periodici, alla data in cui maturano i corrispettivi.

Riconoscimento degli oneri

Gli oneri d'esercizio sono imputati al rendiconto sulla gestione in base al principio della competenza economica.

Introduzione attività

Si rimanda a quanto descritto nell'introduzione generale.

ATTIVITA'**Voci dell'attivo****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

La Fondazione non è una società di capitali, ai sensi del del Libro V, Titolo V, capi V e segg. del Codice Civile, pertanto le richieste di informazioni di cui al presente paragrafo non sono applicabili.

B) Immobilizzazioni

Si rimanda a quanto descritto nell'introduzione generale.

I - Immobilizzazioni immateriali

immobilizzazioni immateriali	val. netto	incrementi	ammortamenti	val. netto
Descrizione	31.12.2017			31.12.2016
Concessioni e altre	7.682	0	(9.592)	17.274

Nel corso del 2017 non sono stati realizzati incrementi.

Gli ammortamenti sopra esposti sono così costituiti:

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	
conto	importo
Spese conformità antincendio	2.898
Spese incrementative beni di terzi	1.505
Software	5.189
totale	9.592

II - Immobilizzazioni materiali

immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta- menti	decrementi	val. netto
descrizione	31.12.2017				31.12.2016
immobilizzazioni materiali	212.769	73.729	(82.454)		221.525

Gli incrementi intervenuti nel corso dell'esercizio 2017 sono i seguenti:

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	PROT fattura	ditta	importo	totale
Attrezzatura specifica				24.068
	164	CARRELLI SRL	342	
	277	AMAZON EU SRL	150	
	390	MEDISPO SRL	854	
	537	GULDMANN SRL	5.823	
	558	F.MARINELLO DE P	485	
	62	FRANCEHOPITAL	2.544	
	595	GIAVAZZI SRL	2.870	
	653	CCNF INDUSTRIES	1.285	
	723	F.MARINELLO DE P	295	
	725	GIAVAZZI SRL	5.899	
	1087	AMAZON EU SRL	160	
	1086	AMAZON EU SRL	140	
	1167	GIALDI SRL	3.007	
	1207	MEDISPO SRL	214	
				6.025
Biancheria	370	EUROTEX SRL	2.796	
	546	LA BOTTEGA DELL	3.229	
Arredi				16.738
	309	EFFEGI FANTONI	366	
	310	BOTTICINI F.LLI	220	
	353	C.I.T. SRL	9.858	
	823	LIFE EMOTIONAL	2.183	
	824	HCH SPA	3.028	
	1205	C.I.T. SRL	761	
	1422	LO ZERBINO SNC	323	
Macchine elettroniche				531
	102	KORA SISTEMI INF	218	
	1064	MEDIAMARKET SP	230	
	1189	UNEURO SPA	74	
Autovetture				10.486
	656	FCA FLEET & TEND	10.486	
Autoveicoli da trasporto				15.881
	547	FCA FLEET & TEND	15.881	
				73.729

Gli ammortamenti sopra esposti sono così costituiti

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	
conto	importo
attrezzatura specifica	23.221
biancheria	3.442
mobili	1.840
arredi	2.650
macchine elettroniche	5.821
sistemi telefonici	14.093
autovetture	6.615
autoveicoli da trasporto	1.588
server	2.526
sistema condizionamento	975
sistema riscaldamento	1.473
impianto elettrico	18.251
totale	82.494

III - Immobilizzazioni finanziarie

La Fondazione non dispone di immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazione, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati
N.A.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti
N.A.

Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate
La Fondazione non ha partecipazioni in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni in imprese collegate
N.A.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica
N.A.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine
N.A.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie
NA

Immobilizzazioni finanziarie
N.A.

Immobilizzazioni
N.A.

C) Attivo circolante

L'attivo circolante pari ad euro 4.784.620 è così composto

- rimanenze pari ad euro 58.931
- crediti pari ad euro 1.388.513
- disponibilità liquide pari ad euro 3.337.176

I – Rimanenze

Introduzione, rimanenze

In sintesi segnaliamo la consistenza delle rimanenze e le loro variazioni rispetto al bilancio iniziale:

Rimanenze conto	31.12.2017		31.12.2016	
	importo	totale	importo	totale
cancelleria e stampati	-		427	
stoviglie e meri ristorazione	5.073		7.347	
detersivi e articoli pulizia	4.132		4.777	
materiali per manutenzioni	2.654		-	
farmaci	24.855		24.968	
parafarmaci	3.864		5.291	
altri beni sanitari	3.369		3.614	
dispositivi protezione individuale	748		2.508	
presidi per incontinenti	9.161		9.349	
prodotti igiene personale	5.057	58.931	5.043	63.324
totale		58.931		63.324

I materiali sono stati inventariati e corrispondono ai saldi della contabilità di magazzino, separata dalla contabilità generale. Il decremento subito è unicamente dovuto all'ordinaria attività di gestione.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

N.A.

II – Crediti

I crediti ammontano alla data del 31.12.2017 ad euro 1.388.513; tutti i crediti hanno scadenza entro i dodici mesi e sono vantati verso debitori italiani. La loro composizione, comparata con quella del precedente esercizio, è rilevabile dalla tabella allegata:

Crediti descrizione	31.12.17	31.12.16
	importo	importo
clienti	1.026.605	1.019.643
fatture da emettere	308.107	378.936
note accredito da emettere	(146)	
crediti verso ferario	972	
crediti verso altri	52.976	53.676
totale	1.388.514	1.452.255

L'adeguamento del valore nominale dei crediti sopra elencati al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante l'appostazione, nello stato patrimoniale passivo, di un fondo svalutazione crediti pari a Euro 14.886.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La diminuzione dei crediti, pari ad euro 63.742, è riconducibile essenzialmente alla gestione ordinaria dell'attività.

Nel dettaglio i crediti v/clienti sono i seguenti:

Cienti	importo
ATS BRESCIA	267.455
COMUNE DI BRESCIA	470.799
Crediti verso clienti privati	288.350
Totale	1.026.605

Risultano altresì € 146 di note di accredito da emettere.

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

Fatture da emettere	importo
ATS BRESCIA PER SALDI	195.460
COMUNE PER RETTE	4.661
COMUNE MANUTENZIONI STRAORDINARIE	17.240
COMUNE UTENZE	4.331
COMUNE SERVIZIO SAD	64.896
COMUNE BIRD	9.500
DOMUS SALUTIS SERVIZIO SAV	425
A PRIVATI SERVIZIO SAD	9.790
A PRIVATI PER PASTI	805
Totale	306.107

Alla data del 24/04/2018 risultano ancora da emettere € 77.571: nello specifico

- € 3.175 a Comune per utenze,
- € 64.896 a Comune per servizio SAD,
- € 9.500 a Comune per gestione Bird.

crediti diversi	importo
crediti v/NPS	609
crediti v/NAI	45.625
anticipaz. c/ospiti	211
quota finanziata da Comune	6.531
	52.976

Crediti verso erario	importo
erario c/iva	972
	0

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

III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
N.A.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate
N.A.

IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 3.337.176 come da prospetti di dettaglio di seguito riportati:

Depositi bancari e postali	31.12.2017	31.12.2016
descrizione	importo	importo
c/c BCC AGROBRESCIANO	3.324.898	3.042.889
c/c CREDITO EMILIANO	4.620	4.639
AGROBRESCIANO	151	258
Totale	3.329.670	3.047.786

Assegni	31.12.2017	31.12.2016
descrizione	importo	importo
cassa assegni	1.503	-
Totale	1.503	-

Denaro e valori in cassa	importo	importo
Descrizione	31.12.2017	31.12.2016
Cassa economato	1.359	1.064
Casse sedi dislocate	551	725
Cassa ospiti	4.073	4.466
Cassa voucher INPS	0	20
Cassa cauzioni badge	20	130
Totale	6.003	6.404

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo ha registrato un incremento dovuto essenzialmente all'ordinaria attività di gestione.

Introduzione, informazioni sui ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti attivi

La voce contiene gli importi derivanti da costi sostenuti nell'esercizio la cui competenza è da attribuirsi agli esercizi successivi e ricavi la cui competenza è da attribuire all'esercizio di riferimento del bilancio.

Risconti attivi	importo	importo
Descrizione	31.12.2017	31.12.2016
Assicurazioni	9.955	9.346
Abbonamenti	433	199
Affitti passivi	11.562	11.187
Noleggi	1.257	-
Servizi assistenza	13.119	8.552
Utenze	2.689	1.207
Totale	38.996	30.491

Ratei attivi	importo	importo
Descrizione	31.12.2017	31.12.2016
Contributo per SAV da Fondazione ASM	4.000	-
Contributo per SAV da Casa Industria	0	1.250
Contributo per SAV da Casa di Dio	0	2.500
Totale	4.000	3.750

Alla data del 24/04/2018 il contributo da Fondazione ASM deve ancora essere incassato.

Le somme di cui sopra presentano le seguenti durate:

Risconti attivi	entro 12 mesi	
	entro 5 anni	oltre 5 anni
	38.996	-

Introduzione, nota integrativa passivo

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

descrizione	valore 31.12.2017	utile 2017	valore 31.12.2016	utile 2016
patrimonio netto	1.424.857	98.495	1.238.665	186.192

La Fondazione non è una società di capitali, ai sensi del Libro V, Titolo V, capi V e segg. del Codice Civile, pertanto le informazioni che le stesse sono tenute a fornire in ordine al Patrimonio Netto non sono dovute dalla Fondazione

B) Fondo Rischi e Oneri

descrizione	fondo 31.12.2017	utilizzato 2017	fondo 31.12.2016	accantonato o destinato 2017
Fondo rischi ed oneri				
fondo svalutazione crediti	14.886		14.886	-
Fondo per aumenti contrattuali	140.164		105.584	34.580
Fondo rischi diversi	-		-	-
Fondo ricalcolo Iva	35.900		35.900	-
Fondo manutenzioni cicliche	90.000		90.000	
Fondo formazione personale	51.692		-	51.692
	332.642	0	246.370	86.272

Il fondo per rischi ed oneri riflette l'accantonamento effettuato a tutto il 31.12.2017 valutando:

- i costi presunti derivanti dai possibili aumenti retributivi da liquidare in forza dei contratti di lavoro collettivi nazionali,
- accantonamento per manutenzione ciclica
- la probabilità di dover corrispondere ad A2A Energia la differenza IVA determinatasi a seguito di espressione di parere da parte dell'Agenzia delle Entrate in tema di agevolazioni sulle aliquote relative alle utenze ad uso domestico;
- il potenziale rischio di insolvenza da parte dei Clienti
- il potenziale rischio connesso all'applicazione delle disposizioni del CCNL Regioni e autonomie locali nella parte relativa al Fondo incentivante/Formazione del personale per gli esercizi 2012-2013-2014.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

descrizione	fondo 31.12.2017	quote acc.to 2017	utilizzo 2017	fondo 31.12.2016	quote acc.to 2016
Fondo trattamento di fine rapporto in azienda	1.276.853	256.030	136.264	1.157.087	243.067
Fondo di trattamento di fine rapporto c/o Inps	-	-		-	-
Totale fondo trattamento di fine rapporto	1.276.853	256.030	136.264	1.157.087	243.067

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2017 al netto degli anticipi e dei licenziamenti effettuati nel corso degli ultimi anni.

Il Fondo risulta interamente depositato in azienda.

D) Debiti

Debiti	importo al 31.12.2017	importo al 31.12.2016
descrizione		
Totale Debiti	1.912.933	2.009.812

I debiti sono valutati al loro valore nominale e di seguito è riportata la suddivisione per scadenza:

Debiti	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso banche	-	-	-
verso altri finanziatori	-	-	-
verso fornitori	590.634	-	590.634
tributari	66.559	-	66.559
verso istituti di previdenza	201.589	-	201.589
clienti c/anticipi	-	-	-
altri debiti	785.658	268.493	1.054.151
Totale	1.644.440	268.493	1.912.933

Gli "altri debiti" con scadenza oltre i 12 mesi riguardano:

- cauzioni passive v/ospiti versate all'ingresso dell'ospite in struttura, da restituire in sede di dimissioni, ammontanti ad € 256.907 e
- debiti diversi v/ospiti € 11.586 relativi alle quote delle minute spese degli ospiti depositate c/o la cassa/banca della Fondazione

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

debiti suddivisi per area geografica	area geografica	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso banche		-	-	-
verso altri finanziatori		-	-	-
verso fornitori	Italia	590.634	-	590.634
tributari	Italia	66.559	-	66.559
verso istituti di previdenza	Italia	201.589	-	201.589
clienti c/anticipi	Italia	-	-	-
altri debiti	Italia	785.658	268.493	1.054.151
Totale		1.644.440	268.493	1.912.933

1) Obbligazioni

NA

2) Obbligazioni convertibili

NA

3) Debiti verso soci per finanziamenti

NA

4) Debiti verso banche

Non sussistono debiti verso banche

5) Debiti verso altri finanziatori

Non sussistono debiti verso altri finanziatori

6) Acconti

Non sussistono acconti.

7) Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Tutti i debiti sono esigibili entro i dodici mesi.

Verso fornitori descrizione	importo al 31.12.2017	importo al 31.12.2016
fornitori	382.189	311.340
fatture da ricevere	219.489	400.476
note accredito da ricevere	(11.044)	(3.989)
Totale	590.634	707.828

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato da eventuali variazioni nella fatturazione, in misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Fatture da ricevere	importo al 31.12.2017
Merci c/acquisti	1.153
Servizi	185.974
Utenze	52.332
totale	219.489

Alla data del 24/04/2018 tutte le fatture di cui al prospetto precedente sono state ricevute con eccezione delle seguenti fatture:

- Guldmann di € 2.499
- A2A Ciclo Idrico di € 3.500 per conguaglio acqua Arici Sega
- Garda Uno di € 1.600 per conguaglio acqua Villa de Asmundis

Risultano altresì € 11.044 di note di accredito da ricevere da parte di fornitori:

Verso fornitori - note accredito da ricevere descrizione	importo al 31.12.2017	importo al 31.12.2016
CBA INFORMATICA SRL	525	
IAL CISL	549	
GABBIANO	629	
PRO SENESCUTE SRL	2.123	
A2A CISCLO IDRICO SPA	85	
SERENITY SPA	7.133	
Totale	11.044	3.989

Alla data del 24.04.2018 risultano ancora da ricevere le note dei fornitori: CBA INFORMATICA RSL, IAL CISL e Gabbiano per un totale di € 1.704

7) Debiti rappresentanti da titoli di credito

NA

9) Debiti verso imprese controllate

NA

10) Debiti verso imprese collegate

NA

11) Debiti verso controllanti

NA

11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

NA

12) Debiti tributari

Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	importo al 31.12.2017	importo al 31.12.2016
debito v/erario per IVA	-	1.481
ritenute su lavoro dipendente	38.829	2.168
ritenute su lavoro autonomo	3.774	4.440
Debiti per IRAP	23.956	20.630
totale	66.559	28.719

Il saldo della voce "debiti tributari" rappresenta il debito verso l'erario sia per la parte relativa al rapporto di lavoro dipendente, che per la parte relativa al lavoro autonomo

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Debiti verso istituti di previdenza	importo al 31.12.2017	importo al 31.12.2016
Inps	144.702	141.592
Inail	42.403	53.191
Inpdap	14.091	14.169
altri debiti verso istituti previdenziali	394	681
totale	201.589	209.633

Il saldo della voce "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" rappresenta il debito verso gli istituti previdenziali e assistenziali sia per la parte relativa al rapporto di lavoro dipendente, che per la parte relativa agli altri contratti di collaborazione.

14) Altri debiti

Nella voce confluiscono tutti i debiti residui non rientranti negli elenchi precedenti. Gli importi rappresentano in modo veritiero la situazione contabile.

altri debiti	importo al 31.12.2017	importo al 31.12.2016
personale c/retribuzione salari e stipendi	292.940	321.128
personale c/retribuzione produttività	246.788	336.677
verso il personale per mensilità aggiuntive	42.136	-
verso il personale per ferie	199.488	173.342
verso istituti finanziari	1.256	1.112
verso sindacati	1.175	937
pignoramento stipendi	880	453
deposito cauzionale ospiti	256.907	209.215
v/ospiti	11.586	12.893
verso altri	1.018	3.887
totale	1.054.151	1.059.644

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

N.A.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

N.A.

E) Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi	importo al 31.12.2017	importo al 31.12.2016
ratei passivi diversi	2.278	1.558
risconti passivi diversi	-	3.125
rateo interessi passivi su c/c	-	-
ratei passivi salari e stipendi	-	-
totale	2.278	4.683

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Non si evidenziano risconti passivi. L'incremento dell'importo è determinato dall'attività di gestione ordinaria dell'azienda.

CONTO ECONOMICO

Prima di procedere all'analisi delle singole voci si rammenta che i commenti sull'andamento generale dei costi e dei ricavi sono riportati nella relazione sulla gestione.

A) Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad euro 8.814.542 con una leggera flessione rispetto all'esercizio precedente essenzialmente dovuto a un decremento della saturazione delle unità d'offerta residenziale a valenza sociale.

Valore della produzione	2017	2016	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi	8.764.746	8.800.801	(36.155)
Altri ricavi e proventi	71.182	35.080	36.102
totale	8.835.928	8.835.981	(53)

Ricavi delle prestazioni di servizi

Nel dettaglio:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi	2017	2016	variazioni
Rette solventi	215.727	216.600	(873)
Rette RSA da Comuni e Province	1.236.648	1.460.381	(223.733)
Rette RSA da Privati	2.328.250	2.160.508	167.742
Compensi ATS RSA	2.708.528	2.703.366	5.162
Compensi ATS CDI	314.085	314.063	22
Servizio trasporti utenti CDI	-	-	-
Rette ATS extrabudget	328.904	262.660	66.344
Rette ATS gravi fragilità	37.000	37.026	(26)
Ricavi ATS RSA aperta	63.802	166.328	(82.526)
Rette CDI da Comuni e Province	388.112	389.473	(1.360)
Rette CDI di Privati	-	-	-
Case Albergo da privati	632.722	344.682	288.040
Alloggi protetti da privati	9.500	-	9.500
Rette Case Albergo/Alloggi da Comuni e Province	395.931	737.494	(341.564)
Proventi da servizi di fisioterapia	3.813	4.763	(950)
Altri servizi domiciliari	77.371	0	77.371
Altri proventi di carattere assistenziale e sanitario	4.353	3.658	695
Totale	8.764.746	8.800.801	(36.155)

5) Altri ricavi e proventi

Nel dettaglio:

Proventi e ricavi diversi	2017	2016	variazioni
Oblazioni	19.054	6.821	12.233
Contributi in conto esercizio	7.125	14.000	(6.875)
Altri introiti	23.617	6.158	17.458
Sopravvenienze attive	21.386	8.100	13.286
Totale	71.182	35.080	36.102

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Acquisti di materie prime, di consumo e merci NON SANITARI	2017	2016	variazioni
Stoviglie e mat. Ristorazione	5.034	5.241	(206)
Defensivi e articoli pulizie	15.985	21.320	(5.335)
Generi alimentari	40.625	66.509	(25.884)
Totale	61.644	93.070	(31.426)

Il decremento del costo è determinato dall'esternalizzazione temporanea del servizio ristorazione di una unità d'offerta residenziale a valenza sociale.

Nel dettaglio gli acquisti di beni e materiali per l'assistenza si evidenziano come segue:

Acquisti di materie prime, di consumo e merci SANITARI	2017	2016	variazioni
Farmaci	170.893	145.707	25.186
Presidi per incontinenti	64.382	89.882	(5.499)
Ossigeno	12.808	18.799	(5.985)
Prodotti igiene personale	34.065	33.284	801
Parafarmaci	26.210	27.150	(940)
Altri beni sanitari	7.327	5.582	1.745
Totale	315.705	300.398	15.307

Mentre gli acquisti diversi si evidenziano in:

Acquisti di materie prime, di consumo e merci MISTI	2017	2016	variazioni
Cancelleria e stampati	7.096	3.658	3.438
Materiale di consumo	3.059	3.202	(142)
Materiali per manutenzioni	17.314	10.532	6.782
Addobbi floreali	154	342	(187)
Spese varie ospiti	2.586	4.021	(1.435)
Cerbutanti e lubrificanti	621	728	(107)
Materiale per parrucchiere podologo	939	1.210	(271)
Totale	31.768	23.691	8.077

7) Per servizi

Costi per servizi	2017	2016	variazioni
Servizi appaltati non sanitari	1.209.436	1.245.799	(36.363)
Servizi di gestione rifiuti	302.259	294.977	7.312
Utenze	528.681	568.646	(40.165)
Prestazioni di servizi assistenziali	286.924	288.375	(1.451)
Manutenzioni e riparazioni	274.341	324.359	(50.018)
Servizi in appalto globale (Comunità Achille Papa)	149.468	150.423	(955)
Totale	2.751.138	2.672.778	(121.640)

Il decremento di costi registrato nel 2017 per utenze e manutenzioni è da imputare alla ricollocazione temporanea di una unità d'offerta sociale presso locali di proprietà di terzi che garantiscono il servizio utenze e manutenzioni. Di ciò si trova riscontro nell'incremento dei costi per godimento beni di terzi.

Nel dettaglio le spese per prestazioni di servizi appaltati si evidenziano in:

Servizi appaltati	2017	2016	variazioni
Manutenzione automezzi	4.232	1.991	2.252
Manutenzione portierato elettr. e accessi	6.001	5.392	609
Manutenzione macchine ufficio e software	1.482	1.647	(165)
Manutenzione verde	18.259	18.495	(237)
Manutenzione prevenzione legionella	390	476	(85)
Manutenzione ossigenoterapia	9.060	7.341	1.720
Manutenzione attrezzat. elettromedicali	3.338	9.927	(6.589)
Manutenzione attrezzature varie	3.650	2.560	1.090
Manutenzione attrezzature cucina	1.362	2.040	(678)
Manutenzione attrezzature lavanderia	695	511	184
Manutenzione spurgo fosse biologiche	3.787	6.304	(2.517)
Manutenzione idraulico	19.862	23.136	(3.273)
Manut. termoidraulico - condizionamento	100.778	104.340	(3.562)
Manutenzione impianto elettrico	31.345	56.500	(25.154)
Manutenzione ascensori - elevazione	8.819	8.297	522
Manutenzione impianti di sollevamento	22.003	17.107	4.895
Manutenzione impianto telefonico	2.126	4.369	(2.243)
Manutenzione gruppi elettronici	-	5.051	(5.051)
Manutenzione immobile	4.221	12.843	(8.622)
Manutenzione arredi	4.166	15.063	(10.897)
Manutenzione sistemi di sicurezza	28.763	19.042	9.721
Manutenzioni varie	-	1.937	(1.937)
Servizio internet e colleg. DATAWAN	37.595	33.545	4.050
Servizio pulizie	220.323	302.089	(81.766)
Servizio lavandolo	211.176	229.072	(17.896)
Servizio pasti	771.790	707.895	63.895
Servizio disinfestazione/deblatizzazione	6.147	6.743	(596)
Totale	1.521.371	1.603.702	(82.331)

e i costi per le prestazioni di servizi assistenziali si evidenziano in:

Prestazioni di servizi assistenziali	2017	2016	variazioni
Servizio assist. medica reper. nott/ fest	40.376	36.796	3.580
Servizio assist.za infermieristica	59.895	59.798	97
Spese per ticket/visite apoc.	3.190	1.004	2.186
Servizio assistenza psicologica	25.649	29.492	(3.843)
Servizio trasporto ambulanze	8.914	10.577	(1.663)
Servizio sostegno domicil. RSA aperte	42.964	105.294	(62.329)
Servizio assistenza medica	44.039	45.414	(1.375)
Servizio assistenziale	61.895	-	61.895
Totale	286.924	286.375	(1.451)

mentre le utenze si evidenziano in:

Utenze	2017	2016	variazioni
Spese per forza motrice ed illuminazione	191.731	199.908	(8.177)
Spese per combustibile di riscaldamento	232.657	276.858	(44.201)
Spese per la fornitura dell'acqua	63.426	54.426	9.000
Servizio internet e colleg. DATAWAN	37.595	33.545	4.050
Telefonia	3.272	4.109	(837)
Totale	528.681	568.846	(40.165)

Per quanto concerne l'approvvigionamento di forza motrice e luce e combustibile per riscaldamento si è scelto l'affidamento ad un broker dell'analisi di mercato dei fornitori di energia.

8) Per godimento beni di terzi

Godimento beni di terzi	2017	2016	variazioni
Spese affitto immobili	136.704	46.783	91.941
Noleggio attrezzature	1.874	2.347	(473)
Altre manutenzioni (manutenzioni straordinari a carico Comune)	2.420	16.478	(14.058)
Totale	142.998	65.589	77.410

L'incremento sopra evidenziato compensa i minori costi della voce B7), sopra illustrati.

9) per il personale

Costi per il personale dipendente	2017	2016	variazioni
Salari e stipendi	3.816.342	3.698.396	117.946
Oneri sociali	1.066.663	1.030.806	35.857
trattamento di fine rapporto	256.030	243.067	12.964
altri costi per il personale	109.636	125.903	(16.267)
Totale	5.248.671	5.098.172	150.499

Nel dettaglio i costi per salari e stipendi:

Stipendi e salari	2017	2016	variazioni
26.01.01.00 - ASA	1.224.012	1.245.823	(21.811)
26.01.02.00 - OSS	665.676	605.231	60.445
26.01.03.00 - INFERMIERE	513.533	417.969	95.564
26.01.04.00 - MEDICO	90.674	98.896	(8.222)
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	132.059	129.759	2.300
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION	77.251	69.684	7.567
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	-	-	0
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	1.948		1.948
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBBA	12.856	13.295	(439)
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	23.551	23.946	(395)
26.02.03.00 - CUOCO	29.631	29.425	206
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	16.800	15.719	1.081
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	15.630	15.186	444
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	22.867	22.045	822
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	140.033	129.221	10.812
26.03.03.00 - TECNICO	15.344	15.365	(21)
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	33.530	36.950	(3.420)
26.03.05.00 - DIRETTORE GENERALE	-	-	0
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTO		28.816	(28.816)
Totale	3.015.393	2.897.330	118.063

Compensi per CO.CO.CO	2017	2016	variazioni
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION	12.490	20.310	(7.820)
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	25.000	25.000	0
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	5.000	7.500	(2.500)
26.03.05.00 - DIRETTORE GENERALE	48.000	48.000	0
Totale	90.490	100.810	(10.320)

Costo ferie/ore non godute	2017	2016	variazioni
26.01.01.00 - ASA	63.584	61.418	2.165
26.01.02.00 - OSS	35.106	28.196	6.910
26.01.03.00 - INFERMIERE	18.089	18.074	16
26.01.04.00 - MEDICO	11.549	8.973	2.576
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	4.683	7.810	(3.127)
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION	3.656	3.291	365
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	-	-	0
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	120		120
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBBA	965	571	394
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	1.250	843	407
26.02.03.00 - CUOCO	1.422	1.104	318
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	420	543	(123)
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	807	270	537
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	441	667	(225)
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	10.956	19.999	(9.043)
26.03.03.00 - TECNICO	2.532	2.166	366
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	4.083	3.229	854
(vuoto)		5.201	(5.201)
Totale	159.664	162.355	(2.691)

Produttività enti locali	2017	2016	variazioni
26.01.01.00 - ASA	269.934	262.662	7.272
26.01.02.00 - OSS	58.694	57.940	754
26.01.03.00 - INFERMIERE	60.495	63.864	(3.369)
26.01.04.00 - MEDICO	64.005	56.881	7.124
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	18.960	19.403	(443)
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA	1.138	1.418	(279)
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	29.650	31.205	(1.555)
26.03.03.00 - TECNICO	-	-	0
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	4.496	6.746	(2.250)
Totale	507.371	500.118	7.253

Produttività Uneba	2017	2016	variazioni
26.01.01.00 - ASA	4.942	6.127	(1.185)
26.01.02.00 - OSS	14.624	13.592	1.032
26.01.03.00 - INFERMIERE	11.978	7.093	4.885
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	936	633	303
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION	3.183	3.495	(313)
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	82	-	82
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA	126	-	126
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	603	1.027	(424)
26.02.03.00 - CUOCO	927	1.092	(165)
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	464	470	(6)
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	723	665	58
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	880	779	101
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	426	334	93
26.03.03.00 - TECNICO	3.399	2.477	923
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	133	-	133
Totale	43.424	37.783	5.641

Nel dettaglio i costi per oneri sociali:

Oneri sociali	dettaglio 2017	tot 2017	dettaglio 2016	tot 2016	variazioni
Contr. INPS		949.459		897.529	51.930
26.01.01.00 - ASA	405.933		405.173		
26.01.02.00 - OSS	205.969		186.235		
26.01.03.00 - INFERMIERE	163.988		132.710		
26.01.04.00 - MEDICO	3.511		3.221		
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	43.020		41.734		
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESS	23.240		22.389		
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	3.999		3.999		
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	584				
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROE	3.901		3.933		
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	7.737		7.964		
26.02.03.00 - CUOCO	8.388		8.375		
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	4.725		4.430		
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	5.327		5.180		
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIE	6.504		6.250		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	40.022		37.355		
26.03.03.00 - TECNICO	7.781		6.726		
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	7.141		6.561		
26.03.05.00 - DIRETTORE GENERALE	7.680		7.680		
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONT	-		6.833		
Contr. CPDEL		69.451		72.295	(2.843)
26.01.01.00 - ASA	434		-		
26.01.02.00 - OSS	5.830		5.985		
26.01.03.00 - INFERMIERE	14.821		15.977		
26.01.04.00 - MEDICO	36.813		37.075		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	6.690		6.834		
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	4.953		5.235		
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTO			1.187		
Contr. INAIL		40.218		54.020	(13.802)
26.01.01.00 - ASA	18.331		24.747		
26.01.02.00 - OSS	7.932		11.124		
26.01.03.00 - INFERMIERE	6.458		7.019		
26.01.04.00 - MEDICO	1.026		1.840		
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	1.549		2.511		
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESS	1.040		1.884		
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	212		418		
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	18		-		
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROE	980		219		
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	259		503		
26.02.03.00 - CUOCO	328		522		
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	194		277		
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	213		333		
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIE	268		497		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	944		1.295		
26.03.03.00 - TECNICO	789		311		
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	391		708		
26.03.05.00 - DIRETTORE GENERALE	70		105		
Contr. Fondo Pensione Complementare		2.512		2.187	345
26.01.01.00 - ASA	528		221		
26.02.03.00 - CUOCO	1.145		1.123		
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	839		824		
Contr. Farenmutua		5.023		4.795	228
26.01.01.00 - ASA	858		1.085		
26.01.02.00 - OSS	1.838		1.610		
26.01.03.00 - INFERMIERE	945		840		
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	70		70		
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESS	438		420		
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	18				
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROE	70				
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	140		140		
26.02.03.00 - CUOCO	140		140		
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	70		70		
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	140		140		
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIE	140		140		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	70		70		
26.03.03.00 - TECNICO	70		70		
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	18				
Totale	1.066.663	1.066.663	1.030.806	1.030.806	35.857

Nel dettaglio i costi per il trattamento di fine rapporto:

Trattamento di fine rapporto	2017	2016	variazioni
26.01.01.00 - ASA	104.732	106.707	(1.975)
26.01.02.00 - OSS	53.829	49.186	4.643
26.01.03.00 - INFERMIERE	43.484	36.180	7.304
26.01.04.00 - MEDICO	11.935	11.462	474
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	11.302	10.930	372
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION	5.158	4.633	525
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	-	-	0
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	113	-	113
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA	1.392	1.075	317
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	2.149	2.088	61
26.02.03.00 - CUOCO	931	894	37
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	1.145	1.101	44
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	551	528	23
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	1.651	1.588	63
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	11.887	11.741	146
26.03.03.00 - TECNICO	1.988	1.664	323
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	3.784	3.289	495
26.03.05.00 - DIRETTORE GENERALE	-	-	0
Totale	256.030	243.067	12.964

Nel dettaglio gli altri costi per il personale:

Altri costi per il personale	2017	2016	variazioni
Costi di formazione	12.615	6.432	6.184
Costo personale interinale	4.353	25.793	(21.440)
Acquisto DPI	14.638	17.089	(2.452)
Spese di mensa	23.630	21.325	2.305
Servizio lavaggio divise	40.648	40.842	(194)
Altri	13.752	14.422	(670)
Totale	109.636	125.903	(16.267)

10) ammortamenti e svalutazioni

ammortamenti e svalutazioni	2017	2016	variazioni
ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	9.592	9.561	31
ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	82.494	92.817	(10.322)
totale	92.086	102.378	(10.292)

14) oneri diversi di gestione

oneri diversi di gestione	2017	2016	variazioni
totale	91.820	69.720	22.100

Gli oneri diversi di gestione si suddividono come segue:

oneri diversi di gestione	2017	2016	variazioni
Spese postali	2.053	2.257	(204)
Imposta di bollo	4.291	2.358	1.933
Carburanti	2.960	4.408	(1.448)
Spese di rappresentanza	165	1.539	(1.374)
Tasse rifiuti solidi urbani	36.735	40.462	(3.727)
Altre tasse	18	55	(38)
Arrotondamenti passivi	55	130	(75)
Valori bollati	759	1.552	(793)
Spese varie	3.523	2.212	1.311
Costi fiscalmente deducibili	954	693	261
Spese di trasporto	395	5.265	(4.870)
Spese gestione appalti pubblici	2.030	2.130	(100)
Soppravvenienze passive	37.883	6.658	31.225
Totale	91.820	69.720	22.101

Minusvalenze

Non si sono rilevate minusvalenze nel corso del 2017

C) Proventi e oneri finanziari

Il saldo dei proventi e oneri finanziari è decrementato rispetto all'esercizio precedente per euro 349,23.

15) Proventi da partecipazioni

NA

16) Proventi finanziari

proventi finanziari	2017	2016	variazioni
Interessi attivi su c/c bancari	2.796	2.659	137

17) Interessi ed altri oneri finanziari

(Rif. Art. 2427, primo comma, nr. 12 c.c.)

interessi ed altri oneri finanziari	2017	2016	variazioni
Interessi passivi su c/c bancari			0
Interessi passivi su mutui e finanziamenti			0
Altri	1.220	733	487
totale	1.220	733	487

Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione

N.A.

Commento, rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

N.A.

Introduzione, importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

N.A.

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

NA

Commento, importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

N.A.

Introduzione, importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

N.A.

20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti differite e anticipate

La Fondazione beneficia delle agevolazioni IRES in materia di ONLUS, previste dall' art. 150 del D.P.R. 917/86; pertanto non è titolare di reddito d'impresa.

Inoltre beneficia del regime di esenzione IRAP stabilito con legge dalla Regione Lombardia ai sensi dell'art. 21 del D.lgs 460/97.

Altre informazioni**Dati sull'occupazione**

Alla data del 31.12.2017 il personale alle dirette dipendenze della Fondazione risulta essere di 195 unità così suddiviso per qualifica funzionale

QUALIFICA	AL 31/12/2017				TOTALI
	TEMPO IND.		TEMPO DETER.		
	TP	PT	TP	PT	
ASA	58	24	1	0	83
OSS	24	11	7	3	45
IP	20	2	2	0	24
IP COORD	3	0	0	0	3
FKT	5	1	0	0	6
MASSO	1	0	0	0	1
EDUCATOR	0	6	0	1	7
MEDICO	2	1	0	0	3
ADD.LAV	0	1	0	1	2
CUOCA	0	2	0	0	2
AUTO CUOCA	0	1	0	0	1
ADDETTA PULIZIE	0	2	0	0	2
BARBIERE	0	2	0	0	2
CALLISTA	0	2	0	0	2
AMM.VI	4	2	0	1	7
TECNICO	1	0	0	0	1
OPERAIO	1	0	0	1	2
ELETTRICISTA	1	0	0	0	1
ASSISTENTE SOCIALE	0	0	0	1	1
	120	57	10	8	195

Risultano poi in rapporto di collaborazione a progetto e coordinata

- 1 Direttore Generale
- 1 Direttore Sanitario
- 1 amministrativo paghe
- 5 educatori professionali

Sono attivi inoltre alcuni rapporti di collaborazione in regime di lavoro autonomo in considerazione della tipicità dei servizi erogati dalla Fondazione e della necessità di avvalersi di determinate figure professionali non in regime di lavoro subordinato

- Medici in libera professione numero 7
- Psicologi in libera professione numero 1
- Educatore professionale numero 1
- Infermieri in libera professione numero 2
- Medico del lavoro in libera professione numero 1

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

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (prospetto)

Le cariche di amministratore sono a titolo gratuito.

Compensi organi di controllo

Nel corso dell'anno sono stati erogati i seguenti compensi:

Ammontare dei corrispettivi spettanti agli organi di controllo	2017	2016
Revisione legale dei conti annuali	6.240	6.240
Servizi di consulenza fiscale	2.786	2.538
Organismo di vigilanza ex 231/01	2.538	2.538
Totale corrispettivi spettanti agli organi di controllo	11.566	11.315

Categorie di azione emesse dalla società

La Fondazione non è una società di capitali, ai sensi del Libro V, Titolo V, capi V e segg. del Codice Civile, pertanto le richieste di informazioni di cui al presente paragrafo non sono applicabili.

Categorie di azione emesse dalla società

N.A.

Introduzione, titoli emessi dalla società

N.A.

Titoli emessi dalla società

N.A.

Dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società

N.A.

Introduzione, imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La Fondazione è stata costituita dal Comune di Brescia. L'obbligo di bilancio consolidato è stabilito non dal Codice Civile bensì dall'ordinamento contabile degli Enti locali (art. 11-bis del D.lgs 118/11). La Fondazione fa parte del gruppo da inserire nel bilancio consolidato del Comune di Brescia.

Commento, informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

N.A.

Introduzione, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Fondazione è stata costituita dal Comune di Brescia, tuttavia non essendo una società di cui al Libro V, Titolo V del Codice Civile non si applicano le disposizioni di cui agli artt. 2497 e segg. Del Codice Civile.

Commento, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Fondazione non è una società di capitale, ai sensi del Libro V, Titolo V, capi V e segg. del Codice Civile, pertanto le richieste di informazioni di cui al presente paragrafo non sono applicabili.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017 euro 98.495 portato a nuovo.

Conclusione

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Ulteriori informazioni sono rilevabili in quanto esposto nella relazione sulla gestione.

Alla presente Nota Integrativa, sono allegati i seguenti documenti:

- 1) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali;
- 2) rendiconto finanziario

Brescia, 24 aprile 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giacomo Mantelli



Allegato 2

Rendiconto finanziario metodo indiretto – parte integrante della nota integrativa al bilancio
31/12/2017

	31/12/2017	31/12/2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	98.495	186.192
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(attivi)	(1.576)	(1.926)
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	96.919	184.266
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	256.030	269.853
Ammortamenti delle immobilizzazioni	92.086	102.378
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	348.116	372.231
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	445.035	556.497
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.393	(868)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	64.014	(365.843)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(121.183)	(125.806)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.755)	7.536
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.405)	(6.954)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	24.032	108.790
Totale variazioni del capitale circolante netto	(39.904)	(383.145)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	405.131	173.352
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.576	1.926
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(49.992)	(50.965)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(48.416)	(49.039)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	356.715	124.313
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(73.729)	(53.557)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(305)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(73.729)	(53.862)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	282.986	70.451
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.054.190	2.983.739
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.329.670	3.047.786
Assegni	1.503	
Danaro e valori in cassa	6.003	6.404
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.337.176	3.054.190
Di cui non liberamente utilizzabili		