

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 2018**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 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, 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 2018 riferito all'esercizio finanziario 2016.

ANNO FINANZIARIO	IMPORTO	DESTINAZIONE CONTRIBUTO
2016	24.419	verrà accantonato a riserva il ricavo del 5 per mille 2016 - destinato a lavori ristrutturazione via Zappa del 2019 come da delibera Consiglio Direttivo del 11/09/2018

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo nell'esercizio 2018

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 31.12.2018 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 01/01/2018 – 31/12/2018. Tali valutazioni sono state effettuate in osservanza delle norme di cui all'art. 2426 del c.c..

ImmobilizzazioniImmateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate 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 lettereschi: 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.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto è esposto in bilancio tenendo conto di tutti gli utili non prelevati, o non diversamente destinati, alla data di chiusura dell'esercizio. Esso è comprensivo del risultato dell'esercizio, determinato dai costi e dai ricavi imputati al conto economico in base al principio di competenza economica.

Fondo rischi ed oneri

In questo fondo sono accantonati annualmente

- tutti gli oneri che derivano dal rinnovo dei contratti di lavoro e riflette i costi calcolati sulla base delle informazioni in possesso al momento della stesura dell'approvazione del bilancio. In corso 2018 non si è reso necessario alcun accantonamento in quanto il CCNL Funzioni Locali ha trovato sottoscrizione di accordo economico in data 21.05.2018.

- 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. Si è ritenuto di mantenere destinate le somme ad oggi accantonate e non utilizzate in sede di conguaglio degli incrementi di cui al CCNL Funzioni Locali.
- 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	31.12.2018			31.12.2017
Concessioni e altre	11.445	10.667	(6.904)	7.682

Gli incrementi intervenuti nel corso dell'esercizio 2018 sono i seguenti:

Incrementi delle immobilizzazioni immateriali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
Software (valore lordo)				3.343
	539	C.B.A. INFORMATICA SRL	1.452	
	1233	C.B.A. INFORMATICA SRL	549	
	1467	C.B.A. INFORMATICA SRL	732	
	1108	METIS SOLUTIONS SRL	610	
Spese conformità antincendio				7.324
	73	ELETTRON SRL	7.324	
totale				10.667

Gli ammortamenti sopra esposti sono così costituiti:

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	
conto	importo
Spese conformità antincendio	752
Spese incrementative beni di terzi	2.181
Software	3.971
totale	6.904

II - Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta	decrementi	val. netto
descrizione	31.12.2018		menti		31.12.2017
Immobilizzazioni materiali	252.468	119.006	(79.298)		212.760

Gli incrementi intervenuti nel corso dell'esercizio 201 sono i seguenti:

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	PROT fattura	ditta	importo	totale
Arredi (valore lordo)				36.151
	267	FALEGNAMERIA G.B.L. SRL	1.803	
	302	DEFARMA SPA	522	
	391	LINET ITALIA SRL	6.276	
	506	METALCO S.R.L.	10.876	
	625	TAPPEZZERIA D'ARTE ANTICA DI MASSIMO PRANDELLI	6.442	
	656	AVIGO SERRAMENTI DI AVIGO GIANLUCA	238	
	712	HCH - HEALTH CARE HELP S.P.A.	2.288	
	836	C.I.T. SRL - SOCIETA' UNIPERSONALE	1.296	
	900	AZZOLINI SRL UNIPERSONALE	3.311	
	1455	HCH - HEALTH CARE HELP S.P.A.	3.099	
Attrezzatura specifica (valore lordo)				17.384
	172	MEDIAMARKET SPA	298	
	173	MEDIAMARKET SPA	915	
	266	ELBA ELETTROMEDICALI SRL	332	
	268	STORELLO AUSILI SNC	2.059	
	394	AKU MEDICAL GROUP SRL	830	
	824	GULDMANN SRL	3.650	
	979	ELMA KEEP DRY SRL	366	
	1212	GANDELLINI EUGENIO	519	
	1213	GANDELLINI EUGENIO	2.849	
	1214	GANDELLINI EUGENIO	256	
	1265	ARJO ITALIA SPA	1.654	
	1368	KARREL HEALTH SOLUTIONS SRL	985	
	1433	TEDESCHI SRL	939	
	1537	SOLUZIONE UFFICIO SRL	1.732	
Impianto elettrico (valore lordo)				608
Impianto elettrico (valore lordo)	265	ORSATTI ATHOS E C. ELETTROTECNICA S.R.L.	608	
Macchine elettroniche (valore lordo)				7.679
Macchine elettroniche (valore lordo)	8	VIRTUAL LOGIC SRL	612	
	34	C.B.A. INFORMATICA SRL	1.586	
	102	VIRTUAL LOGIC SRL	232	
	481	VIRTUAL LOGIC SRL	479	
	626	MAROSSII INFORMATICA SRLS	275	
	745	VCB SECURITAS SOC. COOP. P.A.	1.903	
	1151	SOCIALTECHNO IMPRESA SOCIALE SRL	2.591	
Mobili (valore lordo)				7.651
	130	BOTTICINI F.LLI DI MAURO E ROBERTO SNC	3.609	
	1171	BOTTICINI F.LLI DI MAURO E ROBERTO SNC	4.042	
Server - Rete LAN locale (valore lordo)				46.604
	923	METIS SOLUTIONS SRL	8.784	
	1107	METIS SOLUTIONS SRL	37.820	
Sistema riscaldamento (valore lordo)				2.153
	1318	A2A CALORE & SERVIZI SRL	2.153	
Sistemi telefonici (valore lordo)				776
	26	TIM SPA	483	
	1413	TIM SPA	293	
				119.006

Gli ammortamenti sopra esposti sono così costituiti:

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	
conto	importo
attrezzatura specifica	22.662
biancheria	1.292
mobili	2.166
arredi	6.149
macchine elettroniche	5.081
sistemi telefonici	9.376
autovetture	2.621
autoveicoli da trasporto	3.176
server	5.853
sistema condizionamento	975
sistema riscaldamento	1.635
impianto elettrico	18.312
totale	79.298

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 5.056.331 è così composto

- rimanenze pari ad euro 56.720
- crediti pari ad euro 1.600.920
- disponibilità liquide pari ad euro 3.398.691

I – Rimanenze**Introduzione, rimanenze**

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

Rimanenze conto	31.12.2018		31.12.2017	
	importo	totale	importo	totale
cancelleria e stampati	1.090		-	
stoviglie e mat ristorazione	4.727		5.073	
detersivi e articoli pulizie	5.574		4.132	
materiali per manutenzioni	2.471		2.654	
farmaci	26.726		24.855	
parafarmaci	4.724		3.884	
altri beni sanitari	4.416		3.369	
dispositivi protezione individuale	2.306		746	
presidi per incontinenti	-		9.161	
materiale di consumo	281		-	
prodotti igiene personale	4.405		5.057	
totale		56.720		58.931

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 31.12.2018 ad euro 1.600.920; 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	31.12.18	31.12.17
descrizione	importo	importo
clienti	1.071.264	1.026.605
fatture da emettere	278.479	308.107
note accreditate da emettere	(52)	(146)
crediti verso l'erario	1.611	972
crediti verso altri	249.618	52.976
totale	1.600.920	1.388.514

L'adeguamento del valore nominale dei crediti sopra elencati al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante appostazione, nello stato patrimoniale passivo, di un fondo svalutazione crediti alla data del 31.12.2018 pari a Euro 14.244.

L'incremento dei crediti verso altri deriva dalla modalità di assegnazione dei benefici economici, da parte del Comune di Brescia, ai cittadini che usufruiscono del servizio di assistenza domiciliare.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel dettaglio i crediti v/clienti sono i seguenti:

Clients	importo
ATS BRESCIA	274.115
COMUNE DI BRESCIA	396.173
Crediti verso clienti privati	400.976
Totale	1.071.264

Risultano altresì € 52 di note di accredito da emettere.

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

Fatture da emettere	importo
ATS BRESCIA PER SALDI	259.056
COMUNE UTENZE CIRCOSCRIZIONE	3.143
COMUNE SERVIZIO SAD	16.280
Totale	278.479

Alla data del 30/04/2019 risultano ancora da emettere € 3.143: nello specifico

- € 3.143 a Comune per utenze,

Note accredito da emettere	importo
ATS	(52)
Totale	(52)

crediti diversi	importo
crediti v/INPS	609
crediti v/INA IL	46.787
anticipaz. c/ospiti	29
quota finanziata da Comune	202.193
Totale	249.618

Crediti verso l'erario	importo
erario c/iva	1.611
Totale	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 3.398.691 come da prospetti di dettaglio di seguito riportati:

Depositi bancari e postali	31.12.2018	31.12.2017
descrizione	importo	importo
c/c BCC AGROBRESCIANO	3.387.459	3.324.898
c/c CREDITO EMILIANO	4.565	4.620
carta prepagata BCC AGROBRESCIANO		151
Totale	3.392.024	3.329.670

Assegni	31.12.2018	31.12.2017
descrizione	importo	importo
cassa assegni	50	1.503
Totale	50	1.503

Denaro e valori in cassa	importo	importo
Descrizione	31.12.2018	31.12.2017
Cassa economato	1.998	1.359
Casse sedi dislocate	1.015	551
Cassa ospiti	3.564	4.073
Cassa voucher INPS	0	0
Cassa cauzioni badge	40	20
Totale	6.617	6.003

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.

Ratei attivi	importo	importo
Descrizione	31.12.2018	31.12.2017
COMUNE DI BRESCIA - TARI cdi Papa chiesta a rimborso	2.400	4.000
Totale	2.400	4.000

Risconti attivi	importo	importo
Descrizione	31.12.2018	31.12.2017
Assicurazioni	10.272	9.955
Abbonamenti	332	433
Affitti passivi	11.562	11.562
Noleggi	1.257	1.257
Servizi assistenza manutenzione	5.591	13.119
Utenze	6.819	2.669
Totale	35.834	38.996

Alla data del 30/04/2019 il rimborso della TARI CDI Achille Papa di € 2.400,00 deve ancora essere incassato; verrà recuperato sul pagamento della TARI 2019.

Le somme di cui sopra presentano le seguenti durate:

Risconti attivi	entro 12 mesi	35.253	
	entro 5 anni	581	
	oltre 5 anni	-	

Introduzione, nota integrativa passivo**PASSIVITA'****A) Patrimonio netto**

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		incrementi	decrementi		
Fondo di dotazione	1.000.000				1.000.000
Utili (perdite) portati a nuovo	424.857			98.495	523.352
Altre riserve	-	23.956			23.956
Risultato d'esercizio	98.495		(98.495)	61.105	61.105
Patrimonio Netto	1.523.352	23.956	(98.495)	159.600	1.608.413

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	utilizzato	fondo	accantonato
Fondo rischi ed oneri	31.12.2018	2018	31.12.2017	o destinato 2018
fondo svalutazione crediti	14.245	641	14.886	-
Fondo per aumenti contrattuali	90.903	49.261	140.164	-
Fondo rischi diversi	-		-	-
Fondo ricalcolo iva	35.900		35.900	-
Fondo manutenzioni cicliche	61.307	28.693	90.000	-
Fondo formazione personale	28.220	23.472	51.692	-
	230.575	102.067	332.642	-

Il fondo per rischi ed oneri riflette l'accantonamento effettuato a tutto il 31.12.2018 valutando:

- Il residuo dei costi presunti derivanti dai possibili aumenti retributivi da liquidare in forza dei contratti di lavoro collettivi nazionali,
- Il residuo di 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 residuo accantonamento a fondo formazione personale al netto di quanto utilizzato nel 2018

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

descrizione	fondo	quote acc.to	utilizzo	imposta	arrotondamenti	fondo
	31.12.2018	2018	2018	sostitutiva		31.12.2017
Fondo TFR in azienda	1.386.535	269.947	(155.794)	(4.482)	11	1.276.853
Totale fondo TFR	1.386.535	269.947	(155.794)	(4.482)	11	1.276.853

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2018 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	importo al
descrizione	31.12.2018	31.12.2017
Totale Debiti	2.132.955	1.912.933

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 fornitori	690.319	-	690.319
tributari	111.189	-	111.189
verso istituti di previdenza	239.179	-	239.179
altri debiti	1.092.268	-	1.092.268
Totale	2.132.955	0	2.132.955

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

debiti suddivisi per area geografica	area geografica	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso fornitori	Italia	690.319	-	690.319
tributari	Italia	111.189	-	111.189
verso istituti di previdenza	Italia	239.179	-	239.179
altri debiti	Italia	1.092.268	-	1.092.268
Totale		2.132.955	-	2.132.955

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 31.12.2018	importo al 31.12.2017
fornitori	450.600	382.189
fatture da ricevere	258.960	219.489
note accredito da ricevere	(19.241)	(11.044)
Totale	690.319	590.634

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 31.12.2018
Merci c/acquisti	10.666
Servizi	152.078
Utenze	96.216
totale	258.960

Alla data del 30/04/2019 risultano ancora da ricevere € 4.000 per saldi utenze, € 170 per generi alimentari Panedolcepizza, € 4.000 per servizio di volontariato da Associazione Volontari CD Mantovani

Risultano altresì € 19.241 di note di accredito da ricevere da parte di fornitori:

Verso fornitori - note accredito da ricevere descrizione	importo al 31.12.2018
A2A CICLO IDRICO SPA	8.030
ARJO ITALIA SPA	728
CBA INFORMATICA SPA	526
ELBA ELETTROMEDICALI SRL	1.058
IAL CISL	549
SERENITY SPA	7.452
STUDIO AGRON DOTTORI AGRONOMI ASSOCIATI	747
VALEAS S.PA	152
Totale	19.241

Alla data del 30.04.2019 risultano ancora da ricevere € 1.075 relativi alle note dei fornitori CBA INFORMATICA RSL e IAL CISL aperte entrambe dal 2017 nonostante vari solleciti. Si stanno tenendo in sospeso i pagamenti delle relative fatture errate.

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 31.12.2018	importo al 31.12.2017
debito v/erario per IVA	22.478	-
debito IVA SPLIT	41.385	-
dipendente	40.779	37.556
ritenute su lavoro autonomo	4.591	3.774
comunale	822	123
erario imposta 11%	1.134	1.151
Debiti per IRAP	-	23.956
totale	111.189	66.560

In considerazione della non esigibilità del debito di euro 23.956 iscritta prudentemente a bilancio quale importo presunto per IRAP esercizio 2012 si è provveduto allo storno con destinazione di pari importo ad incremento del patrimonio.

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 31.12.2018	importo al 31.12.2017
Inps	174.916	144.702
Inail	50.151	42.403
Inpdap	13.606	14.091
altri debiti verso istituti previdenziali	506	394
totale	239.179	201.589

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 31.12.2018	importo al 31.12.2017
personale c/retribuzione salari e stipendi	330.868	292.940
personale c/retribuzione produttività	241.177	246.786
verso il personale per mensilità aggiuntive	51.875	42.136
verso il personale per ferie	184.548	199.468
verso istituti finanziari	1.461	1.256
verso sindacati	982	1.175
pignoramento stipendi	1.070	880
deposito cauzionale ospiti	265.557	256.907
v/ospiti	13.432	11.586
verso altri	1.298	1.018
totale	1.092.268	1.054.151

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 31.12.2018	importo al 31.12.2017
ratei passivi diversi	-	2.278
totale	-	2.278

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	2018	2017	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi	9.483.782	8.764.746	719.036
Altri ricavi e proventi	44.150	71.182	(27.032)
totale	9.527.932	8.835.928	692.004

Ricavi delle prestazioni di servizi

Nel dettaglio:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi	2018	2017	variazioni
Rette solventi	217.000	215.727	1.273
Rette RSA da Comuni e Province	1.022.500	1.236.648	(214.148)
Rette RSA da Privati	2.488.774	2.328.250	160.524
Compensi ATS RSA	2.709.622	2.708.528	1.094
Compensi ATS CDI	317.055	314.085	2.970
Rette ATS extrabudget	481.036	328.904	152.132
Rette ATS SV ante 2007	31.707	37.000	(5.293)
Ricavi ATS RSA aperta	36.519	83.802	(47.283)
Rette CDI da Comuni e Province	253.836	388.112	(134.276)
Ricasi servizio trasporti utenti CDI (nel 2017 era incluso nel relativo ricavo)	138.272	-	138.272
Rette Centri Aperti c/Comuni	172.805	-	172.805
Case Albergo da privati	776.334	632.722	143.612
Alloggi protetti da privati	60.000	9.500	50.500
Rette Case Albergo/Alloggi da Comuni e Province	315.784	395.931	(80.147)
Proventi da servizi di fisioterapia	4.323	3.813	510
Altri servizi domiciliari	455.851	77.371	378.480
Altri proventi di carattere assistenziale e sanitario	2.363	4.353	(1.990)
Totale	9.483.781	8.764.747	719.034

Si evidenzia che le principali variazioni registrate nel 2018 rispetto al 2017 si riferiscono:

- attivazione da novembre 2017 del servizio di domiciliarità SAD
- Incremento capacità ricettiva di Villa Palazzoli c/o Richiedei
- Attivazione nuovi servizi
- Apertura presso Arici Sega del nucleo Stati Vegetativi

Nel dettaglio si dà evidenza degli incrementi dei ricavi suddivisi per unità d'offerta:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi per STRUTTURA	2018	2017	variazioni
RSA ARICI SEGA	4.660.143	4.579.586	80.557
RSA VILLA ELISA	2.298.433	2.283.129	15.304
VILLA PALAZZOLI C/O RICHIEDEI (incremento capacità ricettiva)	422.363	350.384	71.979
VILLA DE ASMUNDIS	478.011	488.072	(10.061)
CDI PRIMA VERE	351.973	362.265	(10.292)
CDI ACHILLE PAPA	329.531	344.856	(15.325)
COMUNITA' ACHILLE PAPA	171.426	170.110	1.316
ALLOGGI ACHILLE PAPA	20.316	20.087	229
SERVIZIO SAD (attivato da novembre 2017)	451.387	74.539	376.848
SERVIZIO SAV	2.260	2.497,00	(237)
SERVIZIO RSA APERTA	36.519	79.722,00	(43.203)
COMPLESSO BIRD	60.000	9.500	50.500
CENTRO APERTO MANTOVA TI (in corso 2018)	161.419	-	161.419
CENTRO APERTO CIMABUE (in corso 2018)	40.000	-	40.000
Totale	9.483.781	8.764.747	719.034

5) Altri ricavi e proventi

Nel dettaglio:

Proventi e ricavi diversi	2018	2017	variazioni
Oblazioni	30.786	19.054	11.732
Contributi in conto esercizio	-	7.125	(7.125)
Altri introiti	11.260	23.617	(12.357)
Sopravvenienze attive	2.104	21.386	(19.282)
Totale	44.150	71.182	(27.032)

B) Costi della produzione**6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo**

Aquisti di materie prime, di consumo e merci NON SANITARI	2018	2017	variazioni
Stoviglie e mat. Ristorazione	7.512	5.034	2.478
Detersivi e articoli pulizie	19.831	15.985	3.846
Generi alimentari	41.004	40.625	379
Biancheria varia	729	0	729
totale	69.076	61.644	7.432

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:

Aquisti di materie prime, di consumo e merci SANITARI	2018	2017	variazioni
Farmaci	167.725	170.893	(3.168)
Presidi per incontinenti	71.080	64.382	6.698
Ossigeno	15.785	12.808	2.977
Prodotti igiene personale	32.028	34.085	(2.059)
Parafarmaci	31.821	26.210	5.611
Altri beni sanitari	5.692	7.327	(1.635)
Totale	324.129	315.706	8.423

Mentre gli acquisti diversi si evidenziano in:

Aquisti di materie prime, di consumo e merci MISTI	2018	2017	variazioni
Cancelleria e stampati	4.424	7.096	(2.672)
Materiale di consumo	3.479	3.059	420
Materiali per manutenzioni	8.439	17.314	(8.875)
Addobbi floreali	424	154	270
Spese varie ospiti	1.960	2.586	(626)
Carburanti e lubrificanti	652	621	31
Materiale per parrucchiere podologo	574	939	(365)
Totale	19.952	31.768	(11.816)

7) Per servizi

Costi per servizi	2018	2017	variazioni
Servizi appaltati non sanitari	1.285.442	1.209.436	76.006
Servizi di gestione misti	365.812	302.289	63.523
Utenze	537.413	528.681	8.732
Prestazioni di servizi assistenziali	580.806	286.924	293.882
Manutenzioni e riparazioni	275.285	274.341	944
Servizi in appalto globale (Comunità Achille Papa)	152.573	149.468	3.105
Totale	3.197.331	2.751.138	446.193

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

Servizi appaltati	2018	2017	variazioni
Manutenzione automezzi	4.431	4.232	199
Manutenzione portierato elettr e accessi	7.492	6.001	1.491
Manutenzione macchine ufficio e software	188	1.482	(1.294)
Manutenzione verde	15.649	18.259	(2.610)
Manutenzione prevenzione legionella	-	390	(390)
Manutenzione ossigenoterapia	11.073	9.060	2.013
Manutenzione attrezzat. elettromedicali	13.903	3.338	10.565
Manutenzione attrezzature varie	3.138	3.650	(512)
Manutenzione attrezzature cucina	1.228	1.362	(134)
Manutenzione attrezzature lavanderia	1.705	695	1.010
Manutenzione spurgo fosse biologiche	5.341	3.787	1.554
Manutenzione idraulico	11.144	19.862	(8.718)
Manut. termoidraulico - condizionamento	109.523	100.778	8.745
Manutenzione impianto elettrico	28.352	31.345	(2.993)
Manutenzione ascensori - elevazione	9.440	8.819	621
Manutenzione impianti di sollevamento	12.050	22.003	(9.953)
Manutenzione impianto telefonico	619	2.126	(1.507)
Manutenzione gruppi elettronici	2.008	-	2.008
Manutenzione immobile	1.008	4.221	(3.213)
Manutenzione arredi	6.480	4.166	2.314
Manutenzione sistemi di sicurezza	30.513	28.763	1.750
Manutenzioni varie	-	-	0
Servizio internet e colleg. DATAWAN	35.175	37.595	(2.420)
Servizio pulizie	237.961	220.323	17.638
Servizio lavanolo	197.134	211.176	(14.042)
Servizio pasti	843.670	771.790	71.880
Servizio disinfestazione/deblatizzazione	6.678	6.147	531
Totale	1.595.903	1.521.371	74.532

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

Prestazioni di servizi assistenziali	2018	2017	variazioni
Servizio assist.medica reper.nott/fest	39.491	40.376	3.580
Servizio assist.za infermieristica	59.177	59.895	97
Spese per ticket/visite spec.	2.863	3.190	2.186
Servizio assistenza psicologica	23.224	25.649	-3.843
Servizio trasporto ambulanze	7.481	8.914	-1.663
Servizio sostegno domicil. RSA aperta	11.850	42.964	-62.329
Servizio assistenza medica	40.878	44.039	-1.375
Servizio assistenziale	395.841	61.895	61.895
Totale	580.805	286.924	-1.451

mentre le utenze si evidenziano in:

Utenze	2018	2017	variazioni
Spese per forza motrice ed illuminazione	185.151	191.731	(6.580)
Spese per combustibile di riscaldamento	268.597	232.657	35.940
Spese per la fornitura dell'acqua	63.938	63.426	512
Servizio internet e colleg. DATAWAN	35.175	37.595	(2.420)
Telefonia	4.946	3.272	1.674
Totale	557.807	528.681	29.126

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	2018	2017	variazioni
Spese affitto immobili	139.080	138.704	376
Noleggio attrezzature	6.967	1.874	5.093
Altre manutenzioni (manutenzioni straordinari a carico Comune)	5.963	2.420	3.543
totale	152.010	142.998	9.012

9) per il personale

Costi per il personale dipendente	2018	2017	variazioni
Salari e stipendi	4.031.978	3.816.342	215.636
Oneri sociali	1.121.894	1.066.663	55.231
trattamento di fine rapporto	269.947	256.030	13.917
altri costi per il personale	112.219	109.636	2.583
totale	5.536.038	5.248.671	287.367

Nel dettaglio i costi per salari e stipendi:

Stipendi e salari	2018	2017	variazioni
26.01.01.00 - ASA	1.249.548	€ 1.224.012	25.536
26.01.02.00 - OSS	792.598	€ 665.676	126.922
26.01.03.00 - INFERMIERE	537.522	€ 513.533	23.989
26.01.04.00 - MEDICO	145.555	€ 90.674	54.881
26.01.05.00 - TERA PISTA RIABILITAZ	143.249	€ 132.059	11.190
26.01.06.00 - EDUCA TORE PROFESSION	90.440	€ 77.251	13.190
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	-	€ 0	0
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	16.289	€ 1.948	14.342
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDA ROBA	16.727	€ 12.856	3.871
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	27.558	€ 23.551	4.007
26.02.03.00 - CUOCO	27.310	€ 29.631	(2.322)
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	16.382	€ 16.800	(417)
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	14.986	€ 15.630	(644)
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	23.615	€ 22.867	748
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	138.930	€ 140.033	(1.103)
26.03.03.00 - TECNICO	28.481	€ 15.344	13.137
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	44.158	€ 33.530	10.628
Totale	3.313.348	3.015.393	297.955

La voce "medico" registra un incremento dettato dalla diversa attribuzione economica delle voci relative al salario accessorio che negli anni precedenti confluivano nel Fondo produttività che nella tabella seguente risulta decurtato di pari importo.

Compensi per CO.CO.CO	2018	2017	variazioni
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION	8.500	12.490	(3.990)
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	25.000	25.000	-
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	5.000	5.000	-
26.03.05.00 - DIRETTORE GENERALE	48.000	48.000	-
26.03.06.00 - PRESIDENTE C.D.	12.000	-	12.000
Totale	98.500	90.490	8.010

Costo ferie/b.ore non godute	2018	2017	variazioni
26.01.01.00 - ASA	57.730	63.584	(5.854)
26.01.02.00 - OSS	29.338	35.106	(5.768)
26.01.03.00 - INFERMIERE	12.719	18.089	(5.371)
26.01.04.00 - MEDICO	7.632	11.549	(3.917)
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	1.709	4.683	(2.974)
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION	29	3.656	(3.626)
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	-	-	0
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	164	120	44
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA	260	965	(705)
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	15	1.250	(1.235)
26.02.03.00 - CUOCO	852	1.422	(2.274)
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	533	420	(952)
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	858	807	50
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	596	441	155
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	4.525	10.956	(6.431)
26.03.03.00 - TECNICO	754	2.532	(1.777)
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	844	4.083	(3.240)
Totale	115.789	159.664	(43.875)

Produttività enti locali	2018	2017	variazioni
26.01.01.00 - ASA	280.463	269.934	10.529
26.01.02.00 - OSS	56.497	58.694	(2.197)
26.01.03.00 - INFERMIERE	58.782	60.495	(1.713)
26.01.04.00 - MEDICO	9.329	64.005	(54.675)
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	17.909	18.960	(1.051)
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA	1.183	1.138	45
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	22.630	29.650	(7.020)
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	5.600	4.496	1.105
Totale	452.395	507.371	(54.976)

Produttività Uneba	2018	2017	variazioni
26.01.01.00 - ASA	5.370	4.942	429
26.01.02.00 - OSS	17.389	14.624	2.766
26.01.03.00 - INFERMIERE	12.339	11.978	362
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	932	936	(3)
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION	3.135	3.183	(48)
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	791	82	708
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA	147	126	22
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	893	603	290
26.02.03.00 - CUOCO	770	927	(157)
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	493	464	29
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	590	723	(133)
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	926	880	47
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	538	426	111
26.03.03.00 - TECNICO	3.314	3.399	(85)
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	319	133	186
Totale	47.946	43.424	4.522

Nel dettaglio i costi per oneri sociali:

Oneri sociali	dettaglio 2018	tot 2018	dettaglio 2017	tot 2017	variazioni
Contr. INPS		997.098		949.459	47.640
26.01.01.00 - ASA	414.928		405.933		
26.01.02.00 - OSS	230.804		205.989		
26.01.03.00 - INFERMIERE	165.256		163.988		
26.01.04.00 - MEDICO	3.519		3.511		
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	44.759		43.020		
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION	26.235		23.249		
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	3.999		3.999		
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	4.882		584		
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA	5.068		3.901		
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	9.017		7.737		
26.02.03.00 - CUOCO	7.704		8.388		
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	4.628		4.725		
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	5.032		5.327		
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	6.724		6.504		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	36.440		40.022		
26.03.03.00 - TECNICO	8.695		7.761		
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	9.806		7.141		
26.03.05.00 - DIRETTORE GENERALE	7.680		7.680		
26.03.06.00 - PRESIDENTE C.D.	1.920		-		
Contr. CPDEL		66.865		69.451	(2.586)
26.01.01.00 - ASA	-		434		
26.01.02.00 - OSS	5.927		5.830		
26.01.03.00 - INFERMIERE	15.577		14.821		
26.01.04.00 - MEDICO	33.446		36.813		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	7.663		6.690		
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	4.252		4.863		
Contr. INAIL		49.482		40.219	9.263
26.01.01.00 - ASA	22.747		16.312		
26.01.02.00 - OSS	9.614		8.665		
26.01.03.00 - INFERMIERE	7.006		7.054		
26.01.04.00 - MEDICO	1.078		1.123		
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	1.826		1.692		
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION	1.145		1.136		
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	255		232		
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	292		20		
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA	269		197		
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	491		320		
26.02.03.00 - CUOCO	612		358		
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	273		212		
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	319		233		
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	397		293		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	1.037		1.031		
26.03.03.00 - TECNICO	897		840		
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	1.081		428		
26.03.05.00 - DIRETTORE GENERALE	103		76		
26.03.06.00 - PRESIDENTE C.D.	41		-		
Contr. Fondo Pensione Complementare		2.883		2.512	371
26.01.01.00 - ASA	650		528		
26.02.03.00 - CUOCO	1.197		1.145		
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	856		839		
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	181				
Contr. FAREMUTUA		5.565		5.023	543
26.01.01.00 - ASA	910		858		
26.01.02.00 - OSS	2.065		1.838		
26.01.03.00 - INFERMIERE	1.120		945		
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	70		70		
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION	490		438		
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	70		18		
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA			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/PARRUCCHIER	140		140		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	70		70		
26.03.03.00 - TECNICO	70		70		
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	70		18		
Totale	1.121.894	1.121.894	1.066.664	1.066.664	55.230

Nel dettaglio i costi per il trattamento di fine rapporto:

Trattamento di fine rapporto	2018	2017	variazioni
26.01.01.00 - ASA	106.893	104.732	2.161
26.01.02.00 - OSS	60.510	53.829	6.681
26.01.03.00 - INFERMIERE	45.589	43.484	2.105
26.01.04.00 - MEDICO	12.474	11.935	539
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	12.193	11.302	891
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION	5.949	5.158	792
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	-	-	-
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	1.100	113	987
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA	1.531	1.392	139
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	2.265	2.149	116
26.02.03.00 - CUOCO	1.055	931	124
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	1.200	1.145	55
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	575	551	24
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	1.542	1.651	(109)
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	11.089	11.887	(799)
26.03.03.00 - TECNICO	1.982	1.988	(6)
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	4.001	3.784	217
26.03.05.00 - DIRETTORE GENERALE	-	-	-
26.03.06.00 - PRESIDENTE C.D.	-	-	-
Totale	269.947	256.030	13.917

Nel dettaglio gli altri costi per il personale:

Atri costi per il personale	2018	2017	variazioni
Costi di formazione	9.948	12.615	(2.667)
Costo personale interinale	0	4.353	(4.353)
Acquisto DPI	18.591	14.638	3.953
Spese di mensa	23.059	23.630	(571)
Servizio lavaggio divise	40.898	40.648	250
Altri	19.723	13.752	5.971
Totale	112.219	109.636	2.583

Completivamente il costo del personale è incrementato a seguito di:

- assorbimento del beneficio contributivo sulle stabilizzazioni del personale definito dalla legge di Stabilità
- incremento del valore stipendiale determinato dalla sottoscrizione di accordo CCNL Funzioni Locali in data 21.05.2018
- incremento della dotazione organica per l'attivazione di nuovi servizi.

10) ammortamenti e svalutazioni

ammortamenti e svalutazioni	2018	2017	variazioni
ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	6.904	9.592	(2.688)
ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	79.298	82.494	(3.196)
totale	86.202	92.086	(5.884)

14) oneri diversi di gestione

oneri diversi di gestione	2018	2017	variazioni
totale	88.712	91.820	(3.108)

Gli oneri diversi di gestione si suddividono come segue:

oneri diversi di gestione	2018	2017	variazioni
Spese postali	2.195	2.053	142
Imposta di bollo	32	4.291	(4.259)
Carburanti	2.954	2.960	4
Spese di rappresentanza	-	165	(165)
Tasse rifiuti solidi urbani	35.296	36.735	(1.439)
Altre tasse	18	18	-
Arrotondamenti passivi	64	55	9
Valori bollati	382	759	(377)
Spese varie	6.600	3.523	3.077
Costi fiscalmente indeducibili	509	954	(445)
Spese di trasporto	785	395	390
Spese gestione appalti pubblici	2.609	2.030	579
Sopravvenienze passive	37.258	37.883	(625)
Totale	88.712	91.820	(3.108)

Minusvalenze

Non si sono rilevate minusvalenze nel corso del 2018

C) Proventi e oneri finanziari

Il saldo dei proventi e oneri finanziari è decrementato rispetto all'esercizio precedente per euro 1.902 a causa di una sostanziale diminuzione del tasso interessi attivi bancari.

15) Proventi da partecipazioni

NA

16) Proventi finanziari

proventi finanziari	2018	2017	variazioni
Interessi attivi su c/c bancari	749	2.796	(2.047)

17) Interessi ed altri oneri finanziari

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

interessi ed altri oneri finanziari	2018	2017	variazioni
Interessi passivi su c/c bancari			0
Interessi passivi su mutui e finanziamenti			0
Altri	(1.075)	(1.220)	145
totale	-1.075	-1.220	145

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 31.12.2018 il personale alle dirette dipendenze della Fondazione risulta essere di 192 unità così suddiviso per qualifica funzionale

QUALIFICA	AL 31/12/2018				TOTALI
	TEMPO IND.		TEMPO DETER.		
	TP	PT	TP	PT	
ASA	60	16		3	79
OSS	24	12	5	8	49
IP	21	2			23
IP COORD	3	0			3
FKT	5	1			6
MASSO	1				1
EDUCATORE	1	6			7
MEDICO	2	1			3
ADD.LAV.		1			1
CUOCA		2			2
AIUTO CUOCA		1			1
ADDETTE PULIZIE		1			1
BARBIERE		2			2
ADD .CURE ESTETICHE		2			2
AMM.VI	5	3			8
TECNICO	1				1
OPERAIO				1	1
ELETTRICISTA	1				1
ASSITENTE SOCIALE	1				1
	125	50	5	12	192

Risultano poi in rapporto di collaborazione a progetto e coordinata

- 1 Direttore Generale
- 1 Direttore Sanitario
- 1 amministrativo paghe
- 2 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
- Nutrizionista 1
- Fisiatra 1
- Educatore professionale numero 2
- Infermieri in libera professione numero 3
- 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)

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

Ammontare dei corrispettivi spettanti agli amministratori	2018	2017
Presidente Consiglio Direttivo	12.000	-
I membri del Consiglio Direttivo non percepiscono nessun compenso	-	-
	12.000	-

Compensi organi di controllo

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

Ammontare dei corrispettivi spettanti agli organi di controllo	2018	2017
Revisione legale dei conti annuali	6.240	6.240
Organismo di vigilanza ex 231/01	2.538	2.538
Responsabile trattamento dati personali	2.733	-
Totale corrispettivi spettanti agli organi di controllo	11.511	8.778

Informativa richiesta dalla Legge 124/2017 e s.m.i.

Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha ricevuto, da amministrazioni pubbliche con le quali intrattiene contratti di accreditamento, le somme derivanti dall'erogazione dei servizi oggetto di contratto.

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 31/12/2018 euro 61.105 dei quali:

- € 36.686 portato a nuovo
- € 24.419 allocati in altre riserve

nonché di provvedere alla copertura delle perdite pregresse con l'utilizzo degli utili portati 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, 30 aprile 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giacomo Mantelli



ALLEGATO N. 1 ALLA NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 31.12.2018

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali

	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI														TOTALE
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	IMPIANTO TELEFONICO	IMPIANTO CONDIZIONAMENTO	IMPIANTI RISCALDAMENTO	SISTEMA VIDEOSORVEGLIANZA	PORTIERATO ELETTRONICO	IMPIANTO ELETTRICO	ATTREZZ. SPECIFICA	BIANCHERIA	MOBILI	ARREDI	MACCHINE ELETTRICHE	AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	SERVER	BENINF. EUR 58,46	
VALORE D'ACQUISIZIONE															
Valore all'1.1.18 (+)	72.566	6.900	9.823	3.682	109.451	91.253	239.275	35.845	18.781	27.603	54.155	15.881	33.267	3.967	777.305
Variazioni dell'esercizio:															
Incrementi (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
imm. in corso (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo storico cespiti venduti o alienati(-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore al 31.12.18 (+)	73.362	6.900	11.976	3.682	109.451	91.861	256.659	35.845	26.432	63.754	61.834	15.881	79.871	3.967	896.311
FONDI AMMORTAMENTO															
Valore all'1.1.18 (-)	(60.867)	(5.762)	(5.578)	(3.682)	(109.451)	(45.627)	(155.036)	(33.262)	(11.521)	(6.376)	(47.073)	(1.588)	(29.094)	(3.967)	(564.545)
Variazioni dell'esercizio:															
Ammortamenti normali (-)	(9.376)	(975)	(1.635)	0	0	(18.311)	(22.662)	(1.292)	(2.166)	(6.149)	(5.081)	(3.176)	(5.853)	0	(79.297)
Quote amm. lo su cespiti venduti o alienati(+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
giri conto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore al 31.12.18 (-)	(70.243)	(6.737)	(7.213)	(3.682)	(109.451)	(63.938)	(177.698)	(34.554)	(13.687)	(12.525)	(52.154)	(4.764)	(34.947)	(3.967)	(643.842)
VAL NETTO AL 31.12.18	3.119	163	4.763	0	0	27.923	78.961	1.291	12.745	51.229	9.680	11.117	44.924	(0)	252.469

Allegato 2

Rendiconto finanziario metodo indiretto – parte integrante della nota integrativa al bilancio
31/12/2018

	31/12/2018	31/12/2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	61.105	98.495
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(attivi)	326	(1.576)
(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	61.431	96.919
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	269.947	256.030
Ammortamenti delle immobilizzazioni	86.202	92.086
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	356.149	348.116
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	417.580	445.035
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.211	4.393
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(15.127)	64.014
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	99.685	(121.183)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.762	(8.755)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.278)	(2.405)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(76.943)	24.032
Totale variazioni del capitale circolante netto	12.310	(39.904)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	429.890	405.131
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(326)	1.576
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(262.332)	(49.992)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(262.658)	(48.416)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	167.232	356.715
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(119.005)	(73.729)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.667)	
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)	(129.672)	(73.729)
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)	23.955	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	23.955	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	61.515	282.986
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	3.337.176	3.054.190
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio	3.398.691	3.337.176
Depositi bancari e postali	3.392.024	3.329.670
Assegni	50	1.503
Danaro e valori in cassa	6.617	6.003
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.398.691	3.337.176
Di cui non liberamente utilizzabili		