

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 2019**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 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
- Servizio di sostegno alla domiciliarità
- Complesso Bird
- Centro aperto Mantovani
- Centro aperto Cimabue
- Alloggi sociali
- Presa in carico dei pazienti in qualità di capofila della associazione temporanea di scopo "Centro Servizi Salute" -che al momento, stante l'incertezza normativa, non ha trovato completo avvio dell'attività.

Di attivazione in corso 2019 anche i seguenti servizi:

- Alloggi sociali via Arici
- SAF sportello di assistenza familiare

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 € 2065,83 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 l'art. 35, commi 1 e 2, del decreto-legge "Cura Italia" proroga il termine per l'adeguamento degli statuti delle organizzazioni di volontariato, associazioni di promozione sociale e Onlus con la modalità semplificata dal 30 giugno 2020 al 31 ottobre 2020.

L'art. 73 c. 4 ammette la possibilità per le fondazioni che non abbiano regolamentato nei rispetti statuti modalità di svolgimento delle sedute in videoconferenza, che i propri organi si possano riunire con tali modalità per tutto il periodo emergenziale "Covid-19".

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 2017 risulta beneficiaria di euro 26.617,16 mentre non è stimabile l'ammontare del contributo relativo all'annualità 2018.

Nella tabella seguente si dà evidenza alla destinazione del contributo 5 per mille ricevuto in corso 2019 riferito all'esercizio finanziario 2017.

ANNO FINANZIARIO	IMPORTO	DESTINAZIONE CONTRIBUTO
2017	26.619	destinato a lavori ristrutturazione via Zappa del 2019 come da delibera Consiglio Direttivo del 02/10/2019

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 18/02/2019 hanno preso avvio i lavori di adeguamento strutturale dell'immobile sito a Brescia in Via Zappa. Tali lavori consentiranno il trasferimento degli ospiti attualmente accolti presso la Comunità Residenziale per Anziani collocata presso l'immobile in locazione situato a Gussago in Via Richiedei, 16.

Per la realizzazione dell'intervento sono stati accesi due finanziamenti.

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 31.12.2019 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 01/01/2019 – 31/12/2019. 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%

Si precisa che le spese incrementative beni di terzi relative alla ristrutturazione dell'immobile Comunità Arvedi sito in via Zappa 12/30 a Brescia, verranno ammortizzate dal 2020.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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.

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 2019 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 è stata sottoscritta in data 14/02/2020 e per il quale si è proceduto a liquidare gli arretrati. 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 e CCNL Uneba.
- 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 creditori
- 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	31.12.2019			31.12.2018
Concessioni	12.004	10.258	(3.107)	4.853
Altre....	514.418	511.609	(3.783)	6.592

Gli incrementi intervenuti nel corso dell'esercizio 2019 sono i seguenti:

Incrementi delle immobilizzazioni immateriali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
Software (valore lordo)				10.258
	669-S	SOCIALTECHNO	2.938	
	1043-S	C.B.A. INFORMATICA	2.318	
	1045-S	C.B.A. INFORMATICA	5.002	
Spese incrementative beni III via Zappa				500.020
	136-S	DICATALDO SABINO	126.929	
	160-A	BELPIETRO DIEGO	7.948	
	448-S	DICATALDO SABINO	117.801	
	253-A	BELPIETRO DIEGO	7.776	
	743-S	DICATALDO SABINO	115.251	
	877-S	PRO SENECTUTE SRL	6.136	
	303-A	BELPIETRO DIEGO	7.472	
	899-S	DICATALDO SABINO	110.707	
Spese incrementative su beni di terzi				11.589
	963-S	DELLA FIORE	6.263	
	965-S	DELLA FIORE	3.496	
	1114-S	COSSERRALL SRL	1.830	
totale				521.867

Gli ammortamenti sopra esposti sono così costituiti:

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
conto				importo
Spese conformità antincendio				1.465
Spese incrementative beni di terzi				2.318
Software				3.107
totale				6.890

II - Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta	decrementi	val. netto
descrizione	31.12.2019		menti		31.12.2018
Impianti e macchinari	37.960	26.717	(24.724)	0	35.967
Attrezzature industriali e commerciali	83.377	32.718	(29.592)	0	80.252
Altri beni	129.363	23.818	(30.703)	0	136.248
Immobilizzazioni materiali	250.701	83.253	(85.019)	0	252.468

Gli incrementi intervenuti nel corso dell'esercizio 2019 sono i seguenti:

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	PROT fattura	ditta	importo	totale
Arredi (valore lordo)				11.583
	362-S	EFFEGI DI FANTONI	179	
	378-S	MICHELETTI	1.170	
	386-S	MICHELETTI	6.808	
	649-S	IKEA ITALIA RETAIL	90	
	685-S	IKEA ITALIA RETAIL	1.544	
	686-S	IKEA ITALIA RETAIL	1.544	
	1030-S	IKEA ITALIA RETAIL	249	
Attrezzatura specifica (valore lordo)				30.846
	31-S	FIOCCHETTI SRL	1.708	
	52-S	ELBA	732	
	86-S	AKU MEDICAL	395	
	215-S	G.D. TRE SAS DI	5.490	
	252-S	TRON SRL	1.989	
	273-S	ELBA	1.049	
	576-S	DECATHLON ITALIA	270	
	693-S	CEPEZ SRL	952	
	693-S	CEPEZ SRL	242	
	693-S	CEPEZ SRL	2.251	
	728-S	ARJO ITALIA SPA	1.654	
	813-S	ARJO ITALIA SPA	661	
	991-S	PRO SENECTUTE SRL	916	
	1048-S	AZZOLINI SRL	2.635	
	1061-S	CEPEZ SRL	464	
	1083-S	CEPEZ SRL	476	
	1164-S	CEPEZ SRL	464	
	1164-S	CEPEZ SRL	146	
	1191-S	GULDMANN SRL	4.284	
	1312-S	Q1 HEALTH	4.069	
Biancheria (valore lordo)				1.872
	485-S	STORELLO AUSILI	1.872	
Impianto elettrico (valore lordo)				18.849
	1130-S	LANMAR SPA	18.849	
Macchine elettroniche (valore lordo)				3.335
	537-S	GIFEL DI FELTER	743	
	635-S	EFFEGI DI FANTONI	683	
	635-S	EFFEGI DI FANTONI	708	
	1204-S	DATA MATIC S.P.A.	1.202	
Server - Rete LAN locale (valore lordo)				8.900
	106-S	METIS SOLUTIONS	8.900	
Sistemi telefonici (valore lordo)				7.868
	591-S	T. & T. S.R.L.	1.432	
	900-S	CHINELLI	336	
	1127-S	TIM SPA	6.100	
				83.253

Gli ammortamenti sopra esposti sono così costituiti:

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
conto				importo
attrezzatura specifica				27.927
biancheria				1.666
mobili				2.259
arredi				6.870
macchine elettroniche				4.374
sistemi telefonici				3.034
autovetture				2.621
autoveicoli da trasporto				3.176
server				11.403
sistema condizionamento				163
sistema riscaldamento				1.270
impianto elettrico				20.257
totale				85.020

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 5.763.945 è così composto

- rimanenze pari ad euro 64.044
- crediti pari ad euro 1.576.590
- disponibilità liquide pari ad euro 4.123.310

I – Rimanenze

Introduzione, rimanenze

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

Rimanenze		31.12.2019		31.12.18
conto	importo	totale	importo	totale
cancelleria e stampati	1.717		1.090	
stoviglie e mat ristorazione	2.665		4.727	
detersivi e articoli pulizie	5.558		5.574	
materiali per manutenzioni	2.104		2.471	
farmaci	28.620		26.726	
parafarmaci	5.153		4.724	
altri beni sanitari	5.770		4.416	
dispositivi protezione individuale	2.238		2.306	
presidi per incontinenti	4.222		-	
materiale di consumo	649		281	
prodotti igiene personale	5.348		4.405	
totale		64.044		56.720

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 31.12.2019 ad euro 1.576.590,00; 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			31.12.19	31.12.18
descrizione			importo	importo
clienti			513.754	1.071.264
fatture da emettere			948.837	278.479
note accredito da emettere			(251)	(52)
crediti verso l'erario			283	1.611
crediti verso altri			113.968	249.618
totale			1.576.591	1.600.920

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel dettaglio i crediti v/clienti sono i seguenti:

Clients				importo
ATS BRESCIA				4.751
COMUNE DI BRESCIA				131.461
ALTRI COMUNI				1.169
Crediti verso clienti privati				376.373
Totale				513.754

Risultano altresì € 251 di note di accredito da emettere.

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

Fatture da emettere				importo
ATS BRESCIA PER SALDI				685.106
COMUNE UTENZE CIRCOSCRIZIONE				5.832
COMUNE SALDI				222.322
PRIVATI				35.577
Totale				948.837

Alla data del 30/04/2020 non risultano fatture ancora da emettere

Note accredito da emettere				importo
PRIVATI				(251)
Totale				(251)

Alla data del 30/04/2020 non risultano note di accredito da emettere

crediti diversi				importo
crediti v/INPS				624
crediti v/INAIL				47.361
anticipaz. c/ospiti				0
quota finanziata da Comune				65.983
				113.968

Crediti verso l'erario				importo
erario c/iva				283
				283

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 4.123.310 come da prospetti di dettaglio di seguito riportati:

Depositi bancari e postali			31.12.2019	31.12.2018
descrizione			importo	importo
c/c BCC AGROBRESCIANO			3.743.649	3.387.459
c/c CREDITO EMILIANO			4.511	4.565
c/c BANCA UBI			366034	
Totale			4.114.194	3.392.024

Assegni			31.12.2019	31.12.2018
descrizione			importo	importo
cassa assegni			1.267	50
Totale			1.267	50

Denaro e valori in cassa			importo	importo
Descrizione			31.12.2019	31.12.2018
Cassa economato			2.032	1.998
Casse sedi dislocate			994	1.015
Cassa ospiti			4.788	3.564
Cassa cauzioni badge			35	40
Totale			7.849	6.617

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			31.12.2019	31.12.2018
COMUNE DI BRESCIA - ft. SAF			5.050	
ALTRI RICAVI			1.045	
COMUNE DI BRESCIA - TARI cdi Papa chiesta a rimborso			0	2.400
Totale			6.095	2.400

Risconti attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2019	31.12.2018
Assicurazioni			10.698	10.272
Abbonamenti			198	332
Affitti passivi			0	11.562
Noleggi			0	1.257
Servizi assistenza manutenzione			4.443	5.591
Utenze			581	6.819
Totale			15.920	35.834

Alla data del 30/04/2020 ratei e risconti attivi risultano a zero

Le somme di cui sopra presentano le seguenti durate:

Risconti attivi	entro 12 mesi	15.920	
	entro 5 anni	-	
	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	523.352			36.685	560.037
Altre riserve	23.956	24.420			48.376
Risultato d'esercizio	61.105		(61.105)	306.348	306.348
Patrimonio Netto	1.608.413	24.420	(61.105)	343.033	1.914.761

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	31.12.2019	2019	31.12.2018	o destinato 2019
fondo svalutazione crediti	12.838	1.407	14.245	-
Fondo per aumenti contrattuali	90.903	-	90.903	-
Fondo rischi diversi	-	-	-	-
Fondo ricalcolo iva	35.900	-	35.900	-
Fondo manutenzioni cicliche	61.307	-	61.307	-
Fondo formazione personale	23.888	4.332	28.220	-
	224.836	5.739	230.575	-

Il fondo per rischi ed oneri riflette l'accantonamento effettuato a tutto il 31.12.2019 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 2019

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

descrizione	fondo	quote acc.to	utilizzo	imposta	fondo
	31.12.2019	2019	2019	sostitutiva	31.12.2018
Fondo TFR in azienda	1.504.521	269.529	(147.672)	(3.871)	1.386.535
Totale fondo TFR	1.504.521	269.529	(147.672)	(3.871)	1.386.535

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2019 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			31.12.2019	31.12.2018
Totale Debiti			2.918.964	2.132.955

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		19.335	633.330,00	652.665,00
verso altri finanziatori		-	-	-
verso fornitori		852.237	-	852.237
tributari		49.198	-	49.198
verso istituti di previdenza		222.910	-	222.910
clienti c/anticipi		-	-	-
altri debiti		1.141.954	-	1.141.954
Totale		2.285.634	633.330,00	2.918.964

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

debiti suddivisi per area geografica	area geografica	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso banche	Italia	19.335	633.330,00	652.665,00
verso altri finanziatori		-	-	-
verso fornitori	Italia	852.237	-	852.237
tributari	Italia	49.198	-	49.198
verso istituti di previdenza	Italia	222.910	-	222.910
clienti c/anticipi		-	-	-
altri debiti	Italia	1.141.954	-	1.141.954
Totale		2.285.634	633.330,00	2.918.964

1) Obbligazioni

NA

2) Obbligazioni convertibili

NA

3) Debiti verso soci per finanziamenti

NA

4) Debiti verso banche

Nel corso del 2019 sono stati accessi due finanziamenti per ristrutturazione via Zappa

Debiti		entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso banche		45.450	607.215,00	652.665,00
verso altri finanziatori		-	-	-
verso fornitori		852.237	-	852.237
tributari		49.198	-	49.198
verso istituti di previdenza		222.910	-	222.910
clienti c/anticipi		-	-	-
altri debiti		1.141.954	-	1.141.954
Totale		2.311.749	607.215,00	2.918.964

debiti suddivisi per area geografica	area geografica	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso banche	Italia	45.450	607.215,00	652.665,00
verso altri finanziatori		-	-	-
verso fornitori	Italia	852.237	-	852.237
tributari	Italia	49.198	-	49.198
verso istituti di previdenza	Italia	222.910	-	222.910
clienti c/anticipi		-	-	-
altri debiti	Italia	1.141.954	-	1.141.954
Totale		2.311.749	607.215,00	2.918.964

Il saldo di debiti verso banche comprende:

	SALDO AL 31/12/2019	RATE PAGATE	RATE RIMANENTI	DEBITO ENTRO 12	DEBITO OLTRE 12	SCADENZ A	
FINANZIAMENTO UBI BANCA N. 004/01455818 FONDI BEI - TASSO VARIABLE 2,25 - N. RATE 156 MENSILI	415.665,35	8	148	29.576,51	386.088,84	23/04/2032	finanziamento chirografario con fondi BEI stipilato in data 23/04/2019 di totali € 435.000,00
FINANZIAMENTO UBI N. 004/01457876 garanzia incasso ft. ATS VE - TASSO VARIABLE 2,25 - N. RATE 156 MENSILI	237.000,00	-	156	15.873,66	221.126,34	20/12/2032	finanziamento chirografario con garanzia incasso ft. ATS Villa Elisa stipilato in data 20/12/2019 di totali € 237.000,00
	652.665	8	304	45.450	607.215	96.895	

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			importo al	importo al
descrizione			31.12.2019	31.12.2018
fornitori			410.661	450.600
fatture da ricevere			438.481	258.960
ratei passivi diversi posticipati			11.005	-
note accredito da ricevere			(7.910)	(19.241)
Totale			852.237	690.319

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
				31.12.2019
residuo anno 2018				170
Merci c/acquisti				15.077
Servizi				292.557
Utenze				134.385
totale				442.189

Alla data del 30/04/2020 risultano ancora da ricevere € 170 anno 2018 per generi alimentari Panedolcepizza, € 4.950 per saldi utenze e € 9.692 per merci c/acquisti (dd Convatec e acqua non fatturata anno 2019 CNS)

Risultano altresì € 11.617 di note di accredito da ricevere da parte di fornitori:

Note accredito da ricevere				importo al
				31.12.2019
residuo anno 2017				1.075
Merci c/acquisti				6.260
Servizi				4.282
Totale				11.617

Alla data del 30.04.2020 risultano ancora da ricevere € 1.075 relativi alle note dei fornitori CBA INFORMATICA SRL e IAL LOMBARDIA: aperte entrambe dal 2017 e di cui è sospeso il pagamento delle fatture di riferimento, ed € 5.742 per conguaglio anno 2019 Ditta Serenity.

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			importo al	importo al
esigibili entro l'esercizio successivo			31.12.2019	31.12.2018
debito v/erario per IVA			10.830	22.478
debito IVA SPLIT			-	41.385
ritenute su lavoro dipendente			36.661	40.779
ritenute su lavoro autonomo			2.022	4.591
addizionali regionale e comunale			(156)	822
erario imposta 11%			(159)	1.134
totale			49.198	111.189

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	importo al
			31.12.2019	31.12.2018
Inps			166.564	174.916
Inail			43.170	50.151
Inpdap			11.972	13.606
altri debiti verso istituti previdenziali			1.203	506
totale			222.909	239.179

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	importo al
			31.12.2019	31.12.2018
personale c/retribuzione salari e stipendi			324.683	330.868
personale c/retribuzione produttività			214.344	241.177
verso il personale per mensilità aggiuntive			76.478	51.875
verso il personale per ferie			204.448	184.548
verso istituti finanziari			2.901	1.461
verso sindacati			1.530	982
pignoramento stipendi			5.147	1.070
deposito cauzionale ospiti			295.116	265.557
v/ospiti			14.126	13.432
verso altri			3.181	1.298
totale			1.141.954	1.092.268

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 passivi diversi posticipati			importo al 31.12.2019	importo al 31.12.2018
Servizi di assistenza			2.423	
Servizi			3.512	
Utenze			5.069	
totale			11.004	0

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 9.953.357

Valore della produzione			2019	2018	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi			9.890.547	9.483.782	406.765
Altri ricavi e proventi			62.810	44.150	18.660
totale			9.953.357	9.527.932	425.425

Ricavi delle prestazioni di servizi

Nel dettaglio:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi			2019	2018	variazioni
Rette solventi			216.600	217.000	(400)
Rette RSA da Comuni e Province			980.972	1.022.500	(41.528)
Rette RSA da Privati			2.446.828	2.488.774	(41.946)
Compensi ATS RSA			2.759.527	2.709.622	49.905
Compensi ATS CDI			312.459	317.055	(4.596)
Rette ATS extrabudget			738.794	481.036	257.758
Rette ATS SV ante 2007			18.849	31.707	(12.858)
Ricavi ATS RSA aperta			65.854	36.519	29.335
Rette CD da Comuni e Province			264.726	253.836	10.890
Rette CD da privati			2.108	-	2.108
Ricasi servizio trasporti utenti CDI (nel 2017 era incluso nel relativo ricavo)			126.770	138.272	(11.503)
Rette Centri Aperti c/Comuni			202.918	172.805	30.113
Case Albergo da privati			888.386	776.334	112.052
Alloggi protetti da privati			84.762	60.000	24.762
Rette Case Albergo/Alloggi da Comuni e Province			343.535	315.784	27.751
Proventi da servizi di fisioterapia			4.416	4.323	93
Altri servizi domiciliari			420.620	455.851	(35.231)
Altri proventi di carattere assistenziale e sanitario			12.424	2.363	10.061
Totale			9.890.547	9.483.781	406.766

Si evidenzia che le principali variazioni registrate nel 2019 rispetto al 2018 si riferiscono:

- Incremento extra budget dovuto all'apertura presso Arici Sega del nucleo Stati Vegetativi

- Incremento capacità ricettiva U.d.O. C.A.S.A. "Achille papa" per numero due posti

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

Ricavi delle prestazioni e dei servizi per STRUTTURA	2019	2018	variazioni
RSA ARICI SEGA	4.872.913	4.660.143	212.770
RSA VILLA ELISA	2.295.538	2.298.433	(2.895)
VILLA PALAZZOLI C/O RICHIEDEI (incremento capacità ricettiva)	463.644	422.363	41.281
VILLA DE ASMUNDIS	365.086	478.011	(112.925)
ALLOGGI VILLA DE ASMUNDIS	140.607	-	140.607
CDI PRIMA VERE	346.274	351.973	(5.699)
CDI ACHILLE PAPA	322.512	329.531	(7.019)
COMUNITA' ACHILLE PAPA	201.258	171.426	29.832
ALLOGGI ACHILLE PAPA	20.316	20.316	(0)
SERVIZIO SAD (attivato da novembre 2017)	417.479	451.387	(33.908)
SERVIZIO SAV	2.620	2.260	360
SERVIZIO SAF (in corso 2019)	9.804	-	9.804
SERVIZIO RSA APERTA	65.854	36.519	29.335
COMPLESSO BIRD	64.500	60.000	4.500
CENTRO APERTO MANTOVATI (in corso 2018)	240.870	161.419	79.451
ALLOGGI MANTOVANI (in corso 2019)	35.835	-	35.835
CENTRO APERTO CIMABUE (in corso 2018)	2.500	40.000,00	(37.500)
ALLOGGI VIA ARICI	22.938	-	22.938
Totale	9.890.547	9.483.781	406.766

5) Altri ricavi e proventi

Nel dettaglio:

Proventi e ricavi diversi	2019	2018	variazioni
Oblazioni	37.608	30.786	6.822
Contributi in conto esercizio	-	-	0
Altri introiti	15.687	11.260	4.427
Sopravvenienze attive	9.515	2.104	7.411
Totale	62.810	44.150	18.660

B) Costi della produzione

Il costo della produzione ammonta a € 9.640.147

Costo della produzione	2019	2018	variazioni
Acq. Materie prime, di consumo e merci	420.792	413.157	7.635
Acquisto di servizi	3.278.700	3.197.331	81.369
Godimento beni di terzi	153.446	152.010	1.436
Costo del personale	5.617.741	5.536.038	81.703
Ammortamenti e svalutazioni	91.909	86.202	5.707
Variazioni rimanenze di magazzino	(7.324)	(6.950)	(373)
Oneri diversi di gestione	48.340	51.454	(3.114)
Sopravvenienze passive	36.543	37.258	(715)
totale	9.640.147	9.466.502	173.646

6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Aquisti di materie prime, di consumo e merci NON SANITARI	2019	2018	variazioni
Stoviglie e mat. Ristorazione	6.275	7.512	(1.237)
Detersivi e articoli pulizie	18.022	19.831	(1.809)
Generi alimentari	54.830	41.004	13.826
Biancheria varia	98	729	(631)
totale	79.225	69.076	10.149

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

Aquisti di materie prime, di consumo e merci SANITARI		2019	2018	variazioni
Farmaci		153.373	167.725	(14.352)
Presidi per incontinenti		71.237	71.080	157
Ossigeno		19.186	15.785	3.401
Prodotti igiene personale		33.775	32.026	1.749
Parafarmaci		30.115	31.821	(1.706)
Altri beni sanitari		10.661	5.692	4.969
Totale		318.347	324.129	(5.782)

Mentre gli acquisti diversi si evidenziano in:

Aquisti di materie prime, di consumo e merci MISTI		2019	2018	variazioni
Cancelleria e stampati		3.326	4.424	(1.098)
Materiale di consumo		3.975	3.479	496
Materiali per manutenzioni		11.689	8.439	3.250
Addoppi floreali		1.283	424	859
Spese varie ospiti		1.847	1.960	(113)
Carburanti e lubrificanti		367	652	(285)
Materiale per parrucchiere podologo		733	574	159
Totale		23.220	19.952	3.268

7) Per servizi

Costi per servizi		2019	2018	variazioni
Servizi appaltati non sanitari		1.258.994	1.285.442	(26.448)
Prestazioni di servizi assistenziali		552.472	580.806	(28.334)
Utenze		659.670	574.572	85.098
Servizi di gestione misti		337.722	328.653	9.069
Manutenzioni e riparazioni		312.119	275.285	36.834
Servizi in appalto globale (Comunità Achille Papa)		157.723	152.573	5.150
Totale		3.278.700	3.197.331	81.369

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

Prestazioni di servizi non sanitari		2019	2018	variazioni
Servizio pulizie		234.642	237.961	(3.320)
Servizio lavanolo biancheria piana		101.191	107.128	(5.937)
Servizio pasti RSA		818.574	843.670	(25.096)
Servizio disinfestazione/deblatizzaz.		6.998	6.678	321
Servizio lavaggio biancheria ospiti		97.589	90.006	7.583
Totale		1.258.993	1.285.442	(26.450)

Prestazioni di servizi assistenziali		2019	2018	variazioni
Servizio assist.medica reper.nott/fest		41.414	39.491	1.923
Servizio assist.za infermieristica		58.931	59.177	(246)
Spese per ticket/visite spec.		3.290	2.863	427
Servizio assistenza psicologica		26.382	23.224	3.158
Servizio trasporto ambulanze		5.724	7.481	(1.757)
Servizio sostegno domicil. RSA aperta		26.826	11.850	14.976
Servizio assistenza medica		26.482	40.878	(14.396)
Servizio assistenziale		363.423	395.841	(32.418)
Totale		552.472	580.805	(28.333)

Utenze		2019	2018	variazioni
Spese per forza motrice ed illuminazione		220.521	185.151	35.370
Spese per combustibile di riscaldamento		309.604	283.378	26.226
Spese per la fornitura dell'acqua		77.163	63.938	13.225
Servizio internet e colleg. DATAWAN		36.864	35.175	1.689
Telefonia		15.518	6.928	8.590
Totale		659.670	574.571	85.099

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.

Servizi di gestione misti			2019	2018	variazioni
Servizio parrucchiere callista			10.721	2.538	8.183
Consulenze fiscali amministrative			2.982	3.024	(42)
Prestazioni professionali			76.820	81.194	(4.374)
Consulenze legali			2.538	7.211	(4.673)
Servizio attività ricreative			20.592	17.297	3.295
Servizio taxi e trasporto ospiti			123.432	119.725	3.706
Servizio smaltimento rifiuti speciali			8.311	6.884	1.426
Assicurazioni			49.021	44.520	4.500
Spese adesione assoc. categoria			800	800	0
Servizio assistenza religiosa			9.000	9.000	0
Spese di pubblicità			854	-	854
Servizio di vigilanza			5.041	4.270	771
Abbonamenti			2.723	2.751	(28)
Canoni assistenza software e hardware			23.619	21.471	2.148
Spese per automezzi			-	56	(56)
Servizio assistenza tecnica			1.269	7.912	(6.643)
Totale			337.722	328.653	9.069

Manutenzioni e riparazioni			2019	2018	variazioni
Manutenzione automezzi			2.884	4.431	(1.547)
Manutenzione portierato elettr e accessi			8.049	7.492	557
Manutenzione macchine ufficio e software			583	188	395
Manutenzione verde			19.689	15.649	4.040
Manutenzione prevenzione legionella			402	-	402
Manutenzione ossigenoterapia			7.859	11.073	(3.214)
Manutenzione attrezzat. elettromedicali			18.956	13.903	5.053
Manutenzione attrezzature varie			521	3.138	(2.617)
Manutenzione attrezzature cucina			1.958	1.228	730
Manutenzione attrezzature lavanderia			1.063	1.705	(642)
Manutenzione spurgo fosse biologiche			4.759	5.341	(582)
Manutenzione idraulico			21.975	11.144	10.831
Manut. termoidraulico - condizionamento			103.856	109.523	(5.667)
Manutenzione impianto elettrico			30.828	28.352	2.476
Manutenzione ascensori - elevazione			10.791	9.440	1.351
Manutenzione impianti di sollevamento			19.971	12.050	7.921
Manutenzione impianto telefonico			1.612	619	993
Manutenzione gruppi elettronici			894	2.008	(1.114)
Manutenzione gruppi di continuità			2.318	-	2.318
Manutenzione immobile			13.138	1.008	12.130
Manutenzione arredi			21.122	6.480	14.642
Manutenzione sistemi di sicurezza			18.657	30.513	(11.856)
Manutenzioni varie			235	-	235
Totale			312.119	275.285	36.834

8) Per godimento beni di terzi

Godimento beni di terzi			2019	2018	variazioni
Spese affitto immobili			138.904	139.080	(176)
Noleggio attrezzature			11.380	6.967	4.413
Altre manutenzioni (manutenzioni straordinari a carico Comune)			-	5.963	(5.963)
Altre manutenzioni (danni causati da maltempo)			3.162	-	3.162
totale			153.446	152.010	1.436

9) per il personale

Costi per il personale dipendente			2019	2018	variazioni
Salari e stipendi			4.112.630	4.031.978	80.652
Oneri sociali			1.123.993	1.121.894	2.099
trattamento di fine rapporto			269.529	269.947	(418)
altri costi per il personale			111.589	112.219	(630)
totale			5.617.741	5.536.038	81.703

Nel dettaglio i costi per salari e stipendi:

Stipendi e salari			2019	2018	variazioni
26.01.01.00 - ASA			1.295.001	1.249.547	45.454
26.01.02.00 - OSS			809.656	792.599	17.057
26.01.03.00 - INFERMIERE			589.192	537.522	51.669
26.01.04.00 - MEDICO			146.715	145.555	1.160
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ			142.708	143.249	(541)
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION			94.461	90.440	4.020
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE			23.980	16.289	7.691
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA			15.324	16.727	(1.403)
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE			29.978	27.558	2.419
26.02.03.00 - CUOCO			32.005	27.310	4.696
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO			16.746	16.382	364
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE			13.359	14.986	(1.628)
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER			24.469	23.615	855
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO			136.402	138.930	(2.528)
26.03.03.00 - TECNICO			32.938	28.481	4.457
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT			20.394	44.158	(23.764)
Totale			3.423.328	3.313.348	109.979

Compensi per CO.CO.CO			2019	2018	variazioni
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION			8.180	8.500	(320)
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 CONSIGLIO			12.000	12.000,00	-
Totale			98.180	98.500	(320)

Costo ferie/b.ore non godute			2019	2018	variazioni
26.01.01.00 - ASA			32.475	57.570	(25.095)
26.01.02.00 - OSS			20.184	29.498	(9.314)
26.01.03.00 - INFERMIERE			11.305	12.719	(1.414)
26.01.04.00 - MEDICO			8.034	7.632	402
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ			8.486	1.709	6.777
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION			2.344	29	2.314
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE			634	164	470
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA			420	260	159
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE			145	15	129
26.02.03.00 - CUOCO			330	(852)	1.182
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO			588	(533)	1.121
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE			(535)	858	(1.393)
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER			(392)	596	(988)
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO			8.059	4.525	3.534
26.03.03.00 - TECNICO			1.702	754	948
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT			959	844	116
Totale			94.736	115.789	(21.053)

Produttività enti locali			2019	2018	variazioni
26.01.01.00 - ASA			271.421	280.463	(9.042)
26.01.02.00 - OSS			59.384	56.497	2.887
26.01.03.00 - INFERMIERE			57.000	58.782	(1.782)
26.01.04.00 - MEDICO			9.402	9.329	73
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ			14.497	17.909	(3.413)
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBBA			1.640	1.183	456
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO			25.671	22.630	3.041
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT			3.242	5.600	(2.358)
Totale			442.256	452.395	(10.139)

Produttività Uneba			2019	2018	variazioni
26.01.01.00 - ASA			7.175	5.370	1.804
26.01.02.00 - OSS			17.745	17.389	356
26.01.03.00 - INFERMIERE			16.956	12.339	4.616
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ			2.829	932	1.897
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION			2.829	3.135	(306)
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE			1.249	791	458
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBBA				147	(147)
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE			887	893	(7)
26.02.03.00 - CUOCO			1.032	770	263
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO			512	493	19
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE			433	590	(156)
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER			853	926	(73)
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO			824	538	287
26.03.03.00 - TECNICO			806	3.314	(2.508)
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT			-	319	(319)
Totale			54.130	47.946	6.184

Nel dettaglio i costi per oneri sociali:

Oneri sociali	dettaglio 2019	tot 2019	dettaglio 2018	tot 2018	variazioni
Contr. INPS		1.006.896		997.098	9.797
26.01.01.00 - ASA	419.214		414.928		
26.01.02.00 - OSS	235.670		230.804		
26.01.03.00 - INFERMIERE	165.579		165.256		
26.01.04.00 - MEDICO	3.507		3.519		
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	43.680		44.759		
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION	27.034		26.235		
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	3.999		3.999		
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	6.902		4.882		
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA	4.636		5.068		
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	8.645		9.017		
26.02.03.00 - CUOCO	9.070		7.704		
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	4.742		4.628		
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	5.294		5.032		
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	7.042		6.724		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	36.593		36.440		
26.03.03.00 - TECNICO	9.228		8.695		
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	6.460		9.806		
26.03.05.00 - DIRETTORE GENERALE	7.680		7.680		
26.03.06.00 - PRESIDENTE CONSIGLIO	1.920		1.920		
Contr. CPDEL		62.410		66.865	(4.455)
26.01.01.00 - ASA	-		-		
26.01.02.00 - OSS	5.542		5.927		
26.01.03.00 - INFERMIERE	15.492		15.577		
26.01.04.00 - MEDICO	33.712		33.446		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	7.663		7.663		
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	-		4.252		
Contr. INAIL		45.566		49.482	(3.916)
26.01.01.00 - ASA	18.975		22.747		
26.01.02.00 - OSS	10.337		9.614		
26.01.03.00 - INFERMIERE	7.871		7.006		
26.01.04.00 - MEDICO	1.198		1.078		
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	1.929		1.826		
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION	1.297		1.145		
26.01.07.00 - DIRETTORE SANITARIO	326		255		
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	347		292		
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBA	173		269		
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE	367		491		
26.02.03.00 - CUOCO	402		612		
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO	215		273		
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	156		319		
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	266		397		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	935		1.037		
26.03.03.00 - TECNICO	209		897		
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	353		1.081		
26.03.05.00 - DIRETTORE GENERALE	135		103		
26.03.06.00 - PRESIDENTE CONSIGLIO	72		41		
Contr. Fondo Pensione Complementare		3.819		2.883	936
26.01.01.00 - ASA	1.143		650		
26.02.03.00 - CUOCO	1.175		1.197		
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE	578		856		
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER	923		181		
Contr. Faremutua		5.303		5.565	(262)
26.01.01.00 - ASA	904		910		
26.01.02.00 - OSS	1.913		2.065		
26.01.03.00 - INFERMIERE	1.120		1.120		
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ	70		70		
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION	490		490		
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE	70		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	105		140		
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO	70		70		
26.03.03.00 - TECNICO	70		70		
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT	-		70		

Nel dettaglio i costi per il trattamento di fine rapporto:

Trattamento di fine rapporto			2019	2018	variazioni
26.01.01.00 - ASA			107.488	106.893	595
26.01.02.00 - OSS			61.627	60.510	1.117
26.01.03.00 - INFERMIERE			44.145	45.589	(1.444)
26.01.04.00 - MEDICO			12.258	12.474	(216)
26.01.05.00 - TERAPISTA RIABILITAZ			13.931	12.193	1.738
26.01.06.00 - EDUCATORE PROFESSION			6.457	5.949	508
26.01.09.00 - ASSISTENTE SOCIALE			1.631	1.100	530,86
26.02.01.00 - ADDETTO GUARDAROBBA			1.185	1.531	(346)
26.02.02.00 - ADDETTO PULIZIE			2.200	2.265	(66)
26.02.03.00 - CUOCO			980	1.055	(75)
26.02.04.00 - AIUTO CUOCO			1.210	1.200	10
26.02.05.00 - CURE ESTETICHE			583	575	8
26.02.06.00 - BARBIERE/PARRUCCHIER			887	1.542	(654)
26.03.01.00 - AMMINISTRATIVO			11.150	11.089	61
26.03.03.00 - TECNICO			1.986	1.982	4
26.03.04.00 - OPERAIO SPECIALIZZAT			1.811	4.001	(2.190)
Totale			269.529	269.947	(418)

Nel dettaglio gli altri costi per il personale:

Atri costi per il personale			2019	2018	variazioni
Costi di formazione			8.068	9.948	(1.880)
Acquisto DPI			16.665	18.591	(1.926)
Spese di mensa			24.067	23.059	1.008
Servizio lavaggio divise			40.227	40.898	(671)
Costo medico del lavoro			8.197	5.985	2.212
Spese adempimenti D.Lgs. 626/94			7.098	7.224	(126)
Altri			7.267	6.514	753
Totale			111.589	112.219	(630)

Complessivamente il maggior costo del personale è determinato da:

- incremento della dotazione organica per l'attivazione nucleo Stati Vegetativi c/o RSA Arici Sega
- incremento dei tabellari contrattuali del CCNL Uneba

10) ammortamenti e svalutazioni

ammortamenti e svalutazioni			2019	2018	variazioni
ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			6.890	6.904	(14)
ammortamenti delle immobilizzazioni materiali			85.019	79.298	5.721
totale			91.909	86.202	5.707

14) oneri diversi di gestione

oneri diversi di gestione			2019	2018	variazioni
totale			85.105	88.712	(3.607)

Gli oneri diversi di gestione si suddividono come segue:

oneri diversi di gestione			2019	2018	variazioni
Spese postali			2.277	2.195	82
Imposta di bollo			0	32	(32)
Tassa di registro			509	0	509
Carburanti			2.781	2.964	(184)
Spese di rappresentanza			132	-	132
Tasse rifiuti solidi urbani			36.298	35.296	1.002
Altre tasse			18	18	-
Arrotondamenti passivi			15	64	(49)
Valori bollati			385	382	3
Spese varie			5.391	6.600	(1.209)
Costi fiscalmente indeducibili			34	509	(475)
Spese di trasporto			246	785	(539)
Spese gestione appalti pubblici			255	2.609	(2.354)
Oneri straordinari			36.764	37.258	(494)
Totale			85.105	88.712	(3.607)

Minusvalenze

Non si sono rilevate minusvalenze nel corso del 2019

C) Proventi e oneri finanziari

Il saldo dei proventi e oneri finanziari è decrementato rispetto all'esercizio precedente per euro 6.536,45 in conseguenza all'iscrizione a bilancio di interessi passivi conseguenti l'attivazione di finanziamento c chirografario.

15) Proventi da partecipazioni

NA

16) Proventi finanziari

proventi finanziari			2019	2018	variazioni
Interessi attivi su c/c bancari			2.588	749	1.839

17) Interessi ed altri oneri finanziari

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

interessi ed altri oneri finanziari			2019	2018	variazioni
Interessi passivi su c/c bancari			-	-	0
Interessi passivi su mutui e finanziamenti			(6.416)	-	(6.416)
Altri			(3.034)	(1.075)	(1.959)
totale			(9.450)	(1.075)	(8.375)

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 31.12.2019 il personale alle dirette dipendenze della Fondazione risulta essere di 192 unità così suddiviso per qualifica funzionale

QUALIFICA	AL 31/12/2019				TOTALI
	TEMPO IND.		TEMPO DETER.		
	TP	PT	TP	PT	
ASA	60	17	2	2	81
OSS	24	18	7	2	51
IP	21	2	2		25
IP COORD	3				3
FKT	5	1	2		8
MASSO	1				1
EDUCATORE	1	7			8
MEDICO	2	1			3
ADD.LAV.		1			1
CUOCA		2			2
AIUTO CUOCA		1			1
ADDETTE PULIZIE		2			2
BARBIERE		1		1	2
ADD .CURE ESTETICHE		1			1
AMM.VI	4	3			7
TECNICO	1				1
OPERAIO					0
ELETTRICISTA	1				1
ASSISTENTE SOCIALE	1		1		2
	124	57	14	5	200

Risultano poi in rapporto di collaborazione a progetto e coordinata

1 Direttore Generale
1 Direttore Sanitario
1 amministrativo paghe
1 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 10
Psicologi in libera professione numero 2
Nutrizionista 1
Fisiatra 1
Educatore professionale numero 1
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		2019	2018
Presidente Consiglio Direttivo		12.000	12.000
I membri del Consiglio Direttivo non percepiscono nessun compenso		-	-
		12.000	12.000

Compensi organi di controllo

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

Ammontare dei corrispettivi spettanti agli organi di controllo		2019	2018
Revisione legale dei conti annuali		6.240	6.240
Organismo di vigilanza ex 231/01		2.538	2.538
Responsabile trattamento dati personali		800	2.733
Totale corrispettivi spettanti agli organi di controllo		9.578	11.511

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.

Altre informazioni: fatti che possono incidere sulla continuità aziendale

La Fondazione è stata interessata nel primo semestre 2020 degli accadimenti sanitari che hanno investito tutto il nostro paese meglio conosciuti come "Emergenza Covid-19". I DPCM che si sono susseguiti a partire da febbraio 2020 e le delibere della giunta regionale lombarda hanno imposto il blocco del turn over dei pazienti presso le strutture residenziali e la chiusura dei centri diurni integrati.

La riapertura dei servizi è stata normata a far data dal 09.06.2020 e la Fondazione si è dotata degli strumenti per poter accogliere nuovi pazienti presso i propri servizi.

Il periodo di chiusura determinerà un notevole peggioramento del risultato di gestione dell'esercizio 2020 senza che ciò pregiudichi la continuità aziendale.

Destinazione del risultato d'esercizio

In considerazione degli accadimenti straordinari che hanno interessato la Fondazione nel primo semestre 2020 si propone al Consiglio Direttivo di così destinare il risultato d'esercizio :

Risultato d'esercizio al 31/12/2019 euro 306.348 dei quali:

- € 106.348 portato a nuovo
- € 200.000 allocati in altre riserve

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, 07 luglio 2020

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Giacomo Mantelli

ALLEGATO N. 1 ALLA NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 31.12.2019															
Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali															
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI															
	IMPIANTO TELEFONICO	IMPIANTO CONDIZIONAMENTO	IMPIANTI RISCALDAMENTO	SISTEMA VIDEOSORVEGLIANZA	PORTIERATO ELETTRONICO	IMPIANTO ELETTRICO	ATTREZZ. SPECIFICA	BIANCHERIA	MOBILI	ARREDI	MACCHINE ELETTRICHE	AUTOVEETTURE	AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	SERVER	BENI INF. EUR 516,46
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
VALORE D'ACQUISIZIONE															
Valore all'1.1.19 (+)	73.362	6.900	11.976	3.682	109.451	91.861	256.659	35.845	26.431	63.754	61.834	54.837	15.881	79.871	3.967
Variazioni dell'esercizio:	7.868	0	0	0	0	18.849	30.846	1.872	0	11.583	3.335	0	0	8.900	0
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 31.12.19 (+)	81.230	6.900	11.976	3.682	109.451	110.710	287.505	37.717	26.431	75.337	65.170	54.837	15.881	88.771	3.967
FONDI AMMORTAMENTO															
Valore all'1.1.19 (-)	(70.243)	(6.737)	(7.213)	(3.682)	(109.451)	(63.938)	(177.699)	(34.554)	(13.687)	(12.525)	(52.154)	(48.284)	(4.764)	(34.947)	(3.967)
Variazioni dell'esercizio:															
Ammortamenti normali (-)	(3.034)	(163)	(1.270)	0	0	(20.257)	(27.926)	(1.666)	(2.259)	(6.869)	(4.374)	(2.621)	(3.176)	(11.403)	0
Quote amm.to 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 31.12.19 (-)	(73.277)	(6.900)	(8.483)	(3.682)	(109.451)	(84.195)	(205.625)	(36.220)	(15.946)	(19.394)	(56.528)	(50.905)	(7.940)	(46.350)	(3.967)
VAL.NETTO AL 31.12.19	7.953	0	3.492	0	0	26.515	81.880	1.497	10.485	55.943	8.641	3.932	7.941	42.421	(0)

Allegato 2

Rendiconto finanziario metodo indiretto – parte integrante della nota integrativa al bilancio

31/12/2019

	31/12/2019	31/12/2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	306.348	61.105
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(attivi)	6.862	326
(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	313.210	61.431
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	269.529	269.947
Ammortamenti delle immobilizzazioni	91.909	86.202
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	361.438	356.149
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	674.648	417.580
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.324)	2.211
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(112.648)	(15.127)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso banche	652.665	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	150.914	99.685
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	16.219	4.762
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	11.005	(2.278)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	108.404	(76.943)
Totale variazioni del capitale circolante netto	819.235	12.310
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.493.883	429.890
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.862)	(326)
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(157.282)	(262.332)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(164.144)	(262.658)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.329.739	167.232
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(83.253)	(119.005)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(521.867)	(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)	(605.120)	(129.672)
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)	724.619	61.515
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	3.398.691	3.337.176
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio	4.123.310	3.398.691
Depositi bancari e postali	4.114.194	3.392.024
Assegni	1.267	50
Danaro e valori in cassa	7.849	6.617
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.123.310	3.398.691
Di cui non liberamente utilizzabili		