

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO CITTA' DI TIRANO - ONLUS

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018

Sede legale Via Giovanni Bertacchi, 6 TIRANO SO
C.F. e numero iscrizione 83001140140

P. IVA n. 00401160148

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO CITTA' DI TIRANO ONLUS

Sede Legale: TIRANO (SO) - Via Giovanni Bertacchi, 6
C.F. e numero iscrizione: 83001140140
Partita IVA: 00401160148

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018	Esercizio al 31/12/2017
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali		8.429.416	8.490.729
II - Immobilizzazioni materiali		1.564.910	1.629.231
III - Immobilizzazioni finanziarie		250.212	
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>10.244.538</i>	<i>10.119.960</i>
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze		23.634	34.643
II - Crediti		220.183	400.592
esigibili entro l'esercizio successivo		220.183	400.592
esigibili oltre l'esercizio successivo			
Imposte anticipate			
IV - Disponibilita' liquide		763.429	846.679
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		<i>1.007.246</i>	<i>1.281.914</i>
D) Ratei e risconti		3.052	
<i>Totale attivo</i>		<i>11.254.836</i>	<i>11.401.874</i>

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018	Esercizio al 31/12/2017
A) Patrimonio netto			
I - Capitale		1.667.455	1.667.455
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		431.345	336.053
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		1.800	95.292
<i>Totale patrimonio netto</i>		<i>2.100.600</i>	<i>2.098.800</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		890.517	851.116
D) Debiti		5.629.824	5.866.603
esigibili entro l'esercizio successivo		1.062.067	992.369
esigibili oltre l'esercizio successivo		4.567.757	4.874.234
E) Ratei e risconti		2.633.895	2.585.355
<i>Totale passivo</i>		<i>11.254.836</i>	<i>11.401.874</i>

Conto Economico

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018	Esercizio al 31/12/2017
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.431.905	4.377.619
5) altri ricavi e proventi			
altri		114.844	111.621
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		<i>114.844</i>	<i>111.621</i>
<i>Totale valore della produzione</i>		<i>4.546.749</i>	<i>4.489.240</i>
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		404.995	423.857
7) per servizi		1.510.108	1.516.554
8) per godimento di beni di terzi		4.303	7.313
9) per il personale			
a) salari e stipendi		1.662.231	1.530.934
b) oneri sociali		390.974	375.910
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		131.082	118.870
c) trattamento di fine rapporto		128.638	117.397
e) altri costi		2.444	1.473
<i>Totale costi per il personale</i>		<i>2.184.287</i>	<i>2.025.714</i>
10) ammortamenti e svalutazioni			
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.		295.261	284.897
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		205.810	198.585
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		89.451	86.312
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>295.261</i>	<i>284.897</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		11.009	(5.553)
14) oneri diversi di gestione		27.665	28.325
<i>Totale costi della produzione</i>		<i>4.437.628</i>	<i>4.281.107</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		109.121	208.133
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		745	882
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		<i>745</i>	<i>882</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		<i>745</i>	<i>882</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari			

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018	Esercizio al 31/12/2017
altri		103.099	108.458
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		103.099	108.458
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		(102.354)	(107.576)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		6.767	100.557
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		4.967	5.265
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		4.967	5.265
21) Utile (perdita) dell'esercizio		1.800	95.292

Il presente bilancio di esercizio è conforme alle scritture contabili, a quello approvato dal Consiglio di Amministrazione, a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali o sottoscritto e depositato presso la sede dell'Ente.

Il Legale rappresentante
(*Doriana Eva Natta*)

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO CITTA' DI TIRANO - ONLUS

Sede legale: TIRANO (SO) - Via Giovanni Bertacchi, 6
C.F. e numero iscrizione 83001140140
Partita IVA: 00401160148

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO AL 31/12/2018

INTRODUZIONE ALLA NOTA INTEGRATIVA

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2018. Il Bilancio, pur non ricorrendone l'obbligo, viene redatto nella forma prevista dal Codice Civile per le società commerciali e quindi in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta quindi conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata, conformemente al Bilancio previsto per le società commerciali ed ai sensi del Codice Civile, pur non essendone normativamente previsto.

L'Ente, mediante la Casa di Riposo di Tirano, opera nel settore della gestione dei servizi sociali, socio-sanitari e sanitari di natura residenziale. L'esercizio 1/01/2018– 31/12/2018 chiude con un risultato di 1.800, al netto delle imposte di competenza imputate a Conto Economico per € 4.967.

CRITERI DI FORMAZIONE

REDAZIONE DEL BILANCIO

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione

veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Come anticipato, pur non essendo soggetto a requisiti di ordine formale, il bilancio al 31/12/2018 è stato redatto applicando le disposizioni del Cod. Civ. previste per le società commerciali. In questo modo vengono rispettati i requisiti richiesti dall'art. 20-bis, c. 1 lett. *a* del DPR 600/1973, aggiunto dall'art. 25 del d.lgs. 460/1997, che impone la redazione di un documento di fine esercizio di sintesi ove rappresentare l'andamento economico-finanziario-patrimoniale dell'ente.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL PROSPETTO DI BILANCIO

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

I costi di produzione non comprendono costi di indiretta imputazione ed oneri finanziari, in quanto non imputabili secondo un criterio oggettivo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Si è ritenuto opportuno imputare i costi di manutenzione su immobili non di proprietà alla voce “*Altre immobilizzazioni immateriali*”; in particolare trattasi di costi di straordinaria manutenzione inerenti l’immobile (di proprietà Comunale, sito in via Bertacchi) completato nel 2010 ed entro cui l’Ente ha realizzato alcuni mini alloggi; il piano di ammortamento, applicato per la prima volta nel 2010, è stato determinato considerando un arco temporale complessivo pari a 50 anni.

Fra le immobilizzazioni immateriali sono altresì incluse le spese sostenute nell’esercizio e relative alla ristrutturazione della RSA, il cui completamento è avvenuto a novembre 2012 e da tale data l’immobile è divenuto agibile e utilizzabile. Sempre da novembre 2012 è iniziato il piano di ammortamento delle spese sostenute e capitalizzate (inclusi gli oneri finanziari sul mutuo sottoscritto in data 23.07.2012).

Nel corso del 2018 sono state eseguite ulteriori spese connesse al completamento del giardino circostante l’unità immobiliare, opportunamente capitalizzate, come esposto nella tabella che segue:

Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Manutenzione su stabile di terzi	3.942.876	-	-	-	3.942.876
Ristrutturazione R:S:A	5.619.607	-	-	-	5.619.607
Realizzazione Giardino	146.702	144.496	-	-	291.198
Fondo amm. altre imm. immateriali	638.622-	-	-	78.858	717.480-
Fondo amm. Ristrutturazione RSA	572.498-	-	-	112.392	684.890-
Fondo amm.to Realizzazione Giardino	7.335-	-	14.560	-	21.895-
	8.490.729	144.496	14.560	191.250	8.429.416

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al

costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati istituzionali	1,5%
Impianti telefonici	6,25%
Mobili e arredi	5%
Macchine uff. elettroniche	10%
Attrezzature	6,25%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono stati iscritti per intero nel conto economico, alla voce B6).

Si precisa che il valore economico delle immobilizzazioni materiali alla chiusura dell'esercizio non risulta durevolmente inferiore al loro costo ammortizzato e pertanto non si è

proceduto ad alcuna svalutazione come previsto dal punto 3 dell'articolo 2426 del Codice civile. Di seguito si evidenziano le movimentazioni intervenute nell'esercizio:

Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Fabbricati istituzionali	1.285.297	-	-	-	1.285.297
Fabbricati a reddito	110.952	12.120	-	-	123.072
Terreni	349.062	-	-	-	349.062
Impianti telefonici	5.462	-	-	-	5.462
Ascensori	238.500	-	-	-	238.500
Attrezzatura sanitaria	102.764	5.616	-	-	108.380
Attrezzatura tecnica	249.856	7.393	-	-	257.249
Attrezzatura bianch. ed eff. lattarecci	18.203	-	-	-	18.203
Attrezzatura specifica	167.237	-	-	-	167.237
Mobili ed arredi	195.528	-	-	-	195.528
Attrezzature e sistemi informatici	96.889	-	-	-	96.889
Mobili ed arredi mini-alloggi	196.747	-	-	-	196.747
Automezzi e veicoli da trasporto	75.307	-	-	-	75.307
Fondo amm. fabbricati istituzionali	684.655-	-	-	19.279	703.934-
Fondo amm. fabbricati a reddito	56.585-	-	-	-	56.585-
Fondo amm. terreni	108.019-	-	-	-	108.019-
Fondo amm. impianti telefonici	3.039-	-	-	341	3.380-
Fondo amm. attrezzatura sanitaria	79.353-	-	-	2.491	81.844-
Fondo amm. attrezzatura tecnica	159.378-	-	-	12.258	171.636-
Fondo amm. at. bianc. ed eff. letterecci	6.475-	-	-	-	6.475-
Fondo amm. attrezzatura specifica	49.143-	-	-	11.362	60.505-
Fondo amm. mobili ed arredi	64.006-	-	-	9.253	73.259-
Fondo amm. macchine uff. ordinarie	28.812-	-	-	8.002	36.814-
Fondo amm. attrez. e sist. informatici	15.801-	-	-	-	15.801-
Fondo amm. mobili e arredi mini-alloggi	78.590-	-	-	9.837	88.427-
Fondo amm. Ascensore	73.095-	-	-	14.310	87.405-
Fondo amm. automezzi e veicoli da tras.	55.621-	-	-	2.316	57.937-
	1.629.231	25.130	-	89.451	1.564.910

A fine esercizio, in sede di assestamento e chiusura, sono state imputate a conto economico le quote di ammortamento relative ai beni utilizzati ai fini istituzionali.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati nuovi investimenti, connessi ad acquisizioni di attrezzature informatiche e attrezzature varie.

L'incremento del valore dei Fabbricati a reddito è connesso alla capitalizzazione di opere di manutenzione straordinaria realizzate sul fabbricato cui fa parte l'unità immobiliare di proprietà sita in Piazza Marinoni (fabbricato ad uso abitativo di cui si è acquisita la piena proprietà nel corso del 2018).

Immobilizzazioni finanziarie

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha acquistato titoli ed obbligazioni per totali Euro 250.2511,72, così composti:

	<i>n. QUOTE</i>	<i>Importo quota</i>	<i>Totale</i>	<i>Commissione sottoscrizione</i>	<i>Diritto fisso</i>	TOTALE COSTO
ARCA STRATEGIA	7.855,231	6,317	49.621,49	375,00	3,50	50.000,000
ARCA DED. ATTIVA 2023	9.999,300	5,000	49.996,50	-	3,50	50.000,000
ARCA 2023 RED. MULT. PLUS	9.936,800	5,000	49.684,00	312,50	3,50	50.000,000
			149.301,994			150.000,000

	<i>Valore nominale</i>	<i>Valore unitario</i>		<i>Importi a bilancio</i>
BANCO BPM 23 1,75%	100.000,00	99,907	99.907,00	99.907,00
Rateo interessi lordo			81,51	
Imposta sostitutiva interessi			- 21,19	
Imposta sostitutiva disaggio			- 0,87	
Commissioni			299,72	299,72
Spese			5,00	5,00
			100.271,17	100.211,72

I Titoli sono stati iscritti al costo di acquisto o di sottoscrizione, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto (ultimo acquisto) e risultano suddivise come segue:

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rim. fin. saponi detersivi e disinf. SP	3.521	2.672	849-	24-
Rim. fin. generi alimentari SP	12.475	6.496	5.979-	48-
Rim. fin. medicinali SP	14.362	12.589	1.773-	12-
Rim. fin. mat. igienico per incont. SP	4.286	1.877	2.409-	56-
Totale	34.643	23.634	11.009-	

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo. La seguente tabella evidenzia le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Ritenute per interessi bancari	-	-	-
Iva su vendite	103	-	103-
Clienti	400.480	220.172	400.480-
DEBITI V/CSA	10	10	-
Totale	400.593	220.183	180.410-

Il credito verso Clienti include il credito verso l'ATS Montagna per il contributo ASL riconosciuto in regime di convenzione (€ 89.928).

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Trattasi principalmente delle giacenze dell'Ente sui conti correnti intrattenuti presso Istituti di credito e della liquidità esistente nelle casse sociali alla data di riferimento. Gli importi iscritti nell'attivo di bilancio devono essere confrontati con i valori rappresentanti i debiti verso Banche iscritti nel passivo. In dettaglio si può rilevare quanto segue:

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Banca Popolare di Sondrio 22100	844.095	760.845	83.250-
Cassa presso economo	2.583	2.583	-
Totale	846.679	763.429	83.250-

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

La tabella che segue evidenzia le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, fra le quali l'iscrizione dei contributi ricevuti negli anni passati dalla Fondazione Cariplo, dalla Regione Lombardia e dalla Comunità Montana, che vengono riscontati pro-quota sulla base del piano di ammortamento delle spese cui si riferiscono:

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Risconti attivi diversi	-	744	744
Ratei attivi	-	2.308	2.308
Totale	-	3.052	3.052

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Ratei passivi diversi	81.333	71.480	9.853-
Risconti passivi diversi	2.504.022	2.562.415	58.393
Totale	2.585.355	2.633.895	48.540

I ratei passivi evidenziano le competenze connesse al personale dipendente (per ferie, permessi non goduti, e relativi contributi) e ai mutui bancari (per interessi passivi maturati a fine esercizio). I risconti passivi sono stati determinati sulla base dei seguenti contributi ricevuti:

Contributi	Anno	Importo
Fondazione Cariplo	2010	1.500.000,00
Comunità Montana – Tirano	2011	12.911
Reg. Lombardia – Iniziative Emblematiche	2012	500.000
Reg. Lombardia – Ristrutturazione RSA	2012	11.910
Comune di Tirano	2013	700.000
Comunità Montana – Tirano	2015	24.900

Contributi	Anno	Importo
Comunità Montana – Tirano	2016	7.043
Contributo Marchesi G.	2016	23.160
Contributo Comune di Tirano	2017	20.000
Fondazione Cariplo	2018	125.000
Totale	93.420	2.924.924

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

La variazione intervenuta nell'esercizio viene evidenziata nella seguente tabella:

<i>Trattamento di Fine Rapporto</i>	TOTALE
Importi al 31/12/2017	851.116
Accantonamenti dell'esercizio	132.153
Destinazione a fondi complementari	- 26.430
- Liquidazioni e anticipazione	- 59.230
- Imposta sost. TFR. E contributi	- 7.093
IMPORTI AL 31/12/2018	890.517

DEBITI

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Erario c/ritenute	4.777	3.575	1.202-

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Erario/IRES	3.237	372	2.865-
erario c/imposta sost. su T.F.R.	769	578	191-
Iva su vendite	-	44	44
Mutuo Banca Popolare di Sondrio 2010	2.220.544	2.106.297	114.247-
Mutuo Banca popolare di Sondrio 2012	2.476.811	2.381.418	95.393-
DEBITO V. REGIONE PER CONTR. FRISL 01/03	290.001	253.751	36.250-
DEBITO V/REGIONE PER FRISL 97/98	130.202	104.161	26.041-
Fornitori c/fatture da ricevere	2.770	2.770	-
Debiti v/INPS	38.539	39.927	1.388
Debiti v/INAIL	673	700	27
Debiti v/INPDAP	36.401	36.901	500
Debiti v/irpef	24.220	20.806	3.414-
Debiti v/personale	106.626	117.991	11.365
DEBITI V/C.I.S.L.	130	113	17-
DEBITI V/C.G.I.L.	127	142	15
DEBITI V/U.I.L.	261	165	96-
DEBITI V/FIALS	40	40	-
debiti v/clienti perdepos. cauz. mini-al	49.231	54.391	5.160
Fornitori	481.243	505.680	24.437
Totale	5.866.603	5.629.824	236.779-

Fra i debiti si evidenziano fra gli altri:

- il residuo mutuo ventennale acceso presso la Banca Popolare di Sondrio in data 26.03.2010 e connesso alla ristrutturazione della struttura che accoglie i mini-alloggi;
- il mutuo ventennale acceso presso la Banca Popolare di Sondrio in data 23.07.2012 e connesso alla ristrutturazione della struttura che accoglie i mini-alloggi;
- le quote residue dei FRISL (mutui ventennali a tasso zero), concessi dalla Regione Lombardia. La quota rimborsata del corso dell'esercizio è di € 62.291,00, pari alla quota rimborsabile entro l'esercizio successivo.

I mutui accesi presso la Banca Popolare di Sondrio sono assistiti da ipoteca di I grado concessa dal Comune sui beni immobili utilizzati dalla Casa di Riposo ed oggetto di ristrutturazione. Con la scadenza del 31 gennaio 2018 è terminato il periodo di moratoria, per cui è iniziato il piano di rientro della relativa quota capitale.

Fra i fornitori, l'importo più rilevante è connesso all'esposizione di fine anno verso la cooperativa Sociale GRANDANGOLO per € 217.984.

PATRIMONIO NETTO

Le variazioni nei conti di patrimonio dell'Ente intervenute nel corso dell'esercizio sono connesse all'imputazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, come di seguito indicato:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Patrimonio</i>						
	Patrimonio netto	1.667.455	-	-	1.667.455	-
	Totale	1.667.455	-	-	1.667.455	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>						
	Avanzi esercizi precedenti	869.715	95.292	-	965.007	95.292
	Disavanzi esercizi precedenti	533.662-	-	-	533.662-	-
	Totale	336.053	95.292	-	431.345	95.292
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
	Utile dell'esercizio	95.292	1.800	95.292	1.800	93.492-
	Totale	95.292	1.800	95.292	1.800	93.492-

CONSIDERAZIONI SULLE VOCI ECONOMICHE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI.

I ricavi iscritti in bilancio e conseguiti durante l'esercizio si riferiscono a:

Dettaglio	2018	2017	Variaz.	Variaz. %
Rette centro-diurno	71.842	44.977	26.865	60
Rette di soggiorno	1.822.663	1.789.248	33.415	2
Contributo regionale	1.377.041	1.370.196	6.845	-
rette mensa esterni	32.376	28.667	3.709	13
contributo regionale centro-diurno	142.000	146.875	(4.875)	(3)
rette mini-alloggi	592.882	605.060	(12.178)	(2)
rette nucleo Benefattori	393.101	392.597	504	-
Totale	4.431.905	4.377.619	54.286	

ALTRI RICAVI E PROVENTI.

Il valore della produzione, oltre ai ricavi caratteristici, include introiti connessi prevalentemente a:

- oblazioni per € 7.823,95 (di cui € 7.148 per la chiusura del conto corrente dedicato alla raccolta fondi per la realizzazione del giardino),
- compenso rimborsato dalla Casa di Riposo Madonna della Neve - ONLUS di Chiuro pari a € 14.400 per le prestazioni del Direttore Amministrativo,
- quota parte dei Contributi deliberati ed incassati nel corso degli esercizi precedenti (opportunamente riscontati) connessi alla ristrutturazione degli immobili. Le quote di competenza dei contributi ricevuti sono:

Contributi	Anno	Importo	Competenza
Fondazione Cariplo	2010	1.500.000,00	30.000
Comunità Montana – Tirano	2011	12.911	807
Reg. Lombardia – Iniziative Emblematiche	2012	500.000	10.000
Reg. Lombardia – Ristrutturazione RSA	2012	11.910	238
Comune di Tirano	2013	700.000	14.000
Comunità Montana – Tirano	2015	24.900	1.556
Comunità Montana – Tirano	2016	7.043	440
Comunità Marchesi - Acquisto pulmino	2016	23.160	2.316
Comune di Tirano	2017	20.000	1.000
Fondazione Caripl	2018	125.000	6.250
Totale	20140	2.924.924	66.607

- contributo di € 2.000 ricevuto dalla Banca Popolare di Sondrio per il servizio di tesoreria;
- rimborso quota cinque per mille anno 2015/2016 per € 3.709;
- rimborso quote mare ospiti ed altri introiti per € 12.271.

COSTI PER SERVIZI.

La voce esprime i costi dei fattori della produzione che sono stati utilizzati per il conseguimento dei ricavi di vendita dei prodotti e dei servizi. I valori più rilevanti sono connessi alle prestazioni effettuate da personale esterno alla struttura (in convenzione):

Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
Spese per servizio lavanderia	33.354	34.727	(1.373)	(4)
Convenzione con coopertiva	605.215	605.215	-	-
Personale medico	148.274	141.092	7.182	5
Conv. coop. C.D.I. e M.A.P.	266.722	233.551	33.171	14
Forza motrice e luce	87.434	92.137	(4.703)	(5)
Acqua	4.338	18.158	(13.820)	(76)
Spese per teleriscaldamento	76.069	86.786	(10.717)	(12)
Spese per Telerisc. mini-alloggi	48.114	49.136	(1.022)	(2)
Convenzione con lavanderia esterna	40.140	36.343	3.797	10
Assicurazioni	27.829	27.580	249	1
Spesa per professionisti	25.542	34.631	(9.089)	-
Totale	1.365.049	1.361.373	(5.043)	

COSTO DEL PERSONALE.

Il costo del personale include i costi per il personale interno ed è così composto:

Dettaglio	2018	2017	Variaz.
<i>Salari e stipendi</i>			
Stipendi personale dipendente	1.543.463	1.407.111	136.352
F.do miglioramento dei servizi	87.768	92.823	(5.055)
Retribuzione di funzione	31.000	31.000	-
Totale	1.662.231	1.530.934	131.297
<i>Oneri sociali</i>			
Contributi INPS	183.040	183.628	(588)
Contributi INAIL	18.596	17.459	1.137
Contributi C.P.D.E.L.	189.338	174.823	14.515
Totale	390.974	375.910	15.064
<i>Trattamento di fine rapporto</i>			
Quota accantonamento TFR	128.638	117.397	11.241
Totale	128.638	117.397	11.241
<i>Altri costi per il personale</i>			
Acquisto divise per il personale	2.444	1.473	971
Totale	2.444	1.473	971

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce 10) del Conto Economico evidenzia gli accantonamenti e le svalutazioni effettuate in sede di chiusura dell'esercizio, così suddivisi:

Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>			
Amm.to manutenzione su stabili di terzi	78.858	78.858	-
Amm.to ristrutturazione RSA	112.392	112.392	-
Amm.to realizzazione Giardino	14.560	7.335	7.225
Totale	205.810	198.585	7.225
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>			
Amm.to fabbricati istituzionali	19.279	19.279	-
Amm.to impianti telefonici	341	341	-
Amm.to attrezzatura sanitaria	2.491	2.139	352
Amm.to attrezzatura tecnica	12.258	11.878	380
Amm.to attrezzatura bianc. ed eff. lett.	910	910	-
Amm.to mobili ed arredi	9.253	9.253	-
Amm.to macchine d'uff. ordinarie	8.002	6.879	1.123
Amm.to mobili e arredi mini-alloggi	9.837	9.837	-
Amm.to attrezzatura specifica	10.452	9.168	1.284
Amm.to Ascensore	14.310	14.310	-
Amm.to Automezzi	2.316	2.316	-
Totale	89.451	86.312	3.139

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

La lettera C del conto economico ex art. 2425 C.C. individua e raggruppa i componenti positivi e negativi emersi dalla gestione finanziaria.

Nei "Proventi diversi" sono iscritti interessi attivi su conto corrente per € 745.

Gli oneri finanziari evidenziano interessi passivi bancari (compresi interessi su mutui) per € 103.099.

IMPOSTE SUL REDDITO.

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale relativa alla

particolare tipologia di Ente di natura associativa (ONLUS) e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce crediti tributari.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite e/o anticipate in quanto non se ne è verificato il presupposto. La fondazione chiude l'esercizio con l'imputazione a Conto economico della sola IRES per € 4.967, in quanto, in conformità a quanto disposto dall'art. 21 del D. Lgs. 460/97, la Regione Lombardia ha esentato le ONLUS all'assoggettamento ad imposizione IRAP (art. 1 co. 7 e 8 L.R. 18/12/01 n.27).

ALTRE INFORMAZIONI

L'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine. Non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

L'Ente alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

STRUTTURA FINANZIARIA

Di seguito si espongono alcuni dati utili per la comprensione della struttura finanziaria dell'ente:

Variazioni di liquidità:

Voce	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
FONTI DI FINANZIAMENTO		
A) LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.800	95.295
RETTIFICHE IN PIU' (MENO) RELATIVE A VOCI CHE NON HANNO AVUTO EFFETTO SULLA LIQUIDITA':		
Ammortamenti	280.699	277.560
Accantonamento al TFR	132.153	120.256
Pagamento quote di TFR	(92.753)	(93.301)
Riduzione di crediti a breve termine	180.409	
Aumento di crediti a breve termine		(25.876)
Riduzione di rimanenze	11.009	
Aumento di rimanenze		(5.553)
Riduzione di ratei e risconti attivi		462
Aumento di ratei e risconti attivi	(3.052)	
Aumento di debiti a breve termine	69.698	224.243
Riduzione di debiti a lungo termine	(306.477)	(243.325)
Aumento di ratei e risconti passivi	48.540	
Riduzione di ratei e risconti passivi		(49.373)
= LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE REDDITUALE	322.026	300.388
Immobilizzazioni immateriali	14.560	7.335
Immobilizzazioni finanziarie	59	
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	14.619	7.335
= LIQUIDITA' GENERATA DA FONTI ESTERNE	14.619	7.335
= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	336.645	307.723
IMPIEGHI DI LIQUIDITA'		
Aumenti di attivo immobilizzato:		
Immobilizzazioni immateriali	144.496	146.702
Immobilizzazioni materiali	25.129	73.940
Immobilizzazioni finanziarie	250.271	
= TOTALE AUMENTI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	419.896	220.642
= TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'	419.896	220.642
AUMENTO (DIMINUZIONE) DI LIQUIDITA'	(83.251)	87.081
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	846.679	759.598
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	763.429	846.679
= AUMENTO (DIMINUZIONE) DI LIQUIDITA'	(83.250)	87.081

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.800	95.295
Imposte sul reddito	4.967	5.265
<i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>6.767</i>	<i>100.560</i>
Accantonamenti ai fondi	132.153	120.256
Ammortamenti delle immobilizzazioni	280.699	277.560
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>419.619</i>	<i>498.376</i>
Decremento (Incremento) delle rimanenze	11.009	(5.553)
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.052)	462
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	48.540	(49.373)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(56.370)	(44.958)
<i>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</i>	<i>419.746</i>	<i>398.954</i>
(Imposte sul reddito pagate)	(4.967)	(5.265)
(Utilizzo dei fondi)	(92.753)	(93.301)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	322.026	300.388
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(25.129)	(73.940)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(144.496)	(146.702)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	14.560	7.335
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(250.271)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	59	
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(405.277)	(213.307)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)		
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	(83.251)	87.081
Disponibilità liquide al 1/01/2018	846.679	759.598
Disponibilità liquide al 31/12/2018	763.429	846.679

Conto Economico Riclassificato:

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.546.749	100,00 %	4.489.240	100,00 %	57.509	1,28 %
- Consumi di materie prime	416.004	9,15 %	418.304	9,32 %	(2.300)	(0,55) %
- Spese generali	1.514.411	33,31 %	1.523.867	33,94 %	(9.456)	(0,62) %
VALORE AGGIUNTO	2.616.334	57,54 %	2.547.069	56,74 %	69.265	2,72 %
- Altri ricavi	114.844	2,53 %	111.621	2,49 %	3.223	2,89 %
- Costo del personale	2.184.287	48,04 %	2.025.714	45,12 %	158.573	7,83 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	317.203	6,98 %	409.734	9,13 %	(92.531)	(22,58) %
- Ammortamenti e svalutazioni	295.261	6,49 %	284.897	6,35 %	10.364	3,64 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	21.942	0,48 %	124.837	2,78 %	(102.895)	(82,42) %
+ Altri ricavi e proventi	114.844	2,53 %	111.621	2,49 %	3.223	2,89 %
- Oneri diversi di gestione	27.665	0,61 %	28.325	0,63 %	(660)	(2,33) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	109.121	2,40 %	208.133	4,64 %	(99.012)	(47,57) %
+ Proventi finanziari	745	0,02 %	882	0,02 %	(137)	(15,53) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	109.866	2,42 %	209.015	4,66 %	(99.149)	(47,44) %
+ Oneri finanziari	(103.099)	(2,27) %	(108.458)	(2,42) %	5.359	4,94 %
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	6.767	0,15 %	100.557	2,24 %	(93.790)	(93,27) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	6.767	0,15 %	100.557	2,24 %	(93.790)	(93,27) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	4.967	0,11 %	5.265	0,12 %	(298)	(5,66) %
REDDITO NETTO	1.800	0,04 %	95.292	2,12 %	(93.492)	(98,11) %

Considerando tutti le parte attive e passive rispettivamente incassate e pagate, la gestione caratteristica dell'esercizio produce sinteticamente i seguenti risultati, in termini di liquidità generata:

	Importi al 31.12.2017	Importi al 31.12.2018
Proventi e ricavi per rette	2.860.547,80	2.912.864,00
Contributo regionale	1.517.071,20	1.519.041,00

	4.377.619,00	4.431.905,00
Contributi ricevuti	37.000,00	125.000,00
Oblazioni	147,00	7.824,00
Affitti	0,00	0,00
5 per Mille	4.271,90	3.709,00
Altri introiti	29.838,00	26.671,00
Contributo Banca Popolare di Sondrio	13.000,00	2.000,00
	84.256,90	165.204,00
Totale Introiti	4.461.875,90	4.597.109,00
Costi della produzione	4.281.107,00	4.437.628,00
- quote TFR (al netto fondi complementari e delle liq.)	-39.401,00	-26.594,00
- Ammortamenti ed accantonamenti	-284.897,00	-295.261,00
Totale spese	3.956.809,00	4.115.773,00
Differenza gestione dell'esercizio	505.066,90	481.336,00
Differenza liquidità Banca	87.080,00	-83.250,00
Investimenti finanziari	0,00	250.211,72
Pagamento mutui Bancari	0,00	209.640,31
Pagamento mutui FRISL	62.292,00	62.292,00
Pagamento Oneri finanziari (netti)	107.576,00	102.354,00
Totale destinazione risorse	256.948,00	541.248,03

INFORMAZIONI EX ART. 1, CO. 125, L. 4 AGOSTO 2017 N. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della L. 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) assegnate, ancorché non ricevute, dalle pubbliche amministrazioni:

Soggetto erogante	2018
Contributo ATS MONTAGNA - Regione Lombardia	1.377.041
Contributo ATS MONTAGNA – Regione Lombardia (centro diurno)	142.000
Agenzia Entrate – 5x1000	3.709
Rimborso Spese Fondazione Casa di Riposo MADONNA DELLA NEVE - ONLUS	14.400
Totale	1.539.168

CONSIDERAZIONI FINALI

Il risultato dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, evidenziato in bilancio per complessive €

1.800, presenta una decisa flessione rispetto a quello dell'esercizio precedente a causa dell'incremento di alcuni costi, ritenuti essenziali per il miglioramento della qualità del servizio offerto.

Fra questi l'incremento più rilevante è quello relativo al costo del personale dipendente in quanto tra i sindacati e l'ARAN (Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle Pubbliche Amministrazioni), in data 21.05.2018 è stato siglato il nuovo contratto collettivo nazionale del personale degli enti locali. Poiché alla maggior parte del personale in forza è applicato il CCNL degli Enti Locali (solamente dal 2015 ai nuovi assunti viene applicato il contratto Uneba) la Fondazione ha dovuto erogare gli arretrati (relativi al 2016, 2017 e ai primi cinque mesi del 2018), cui si è aggiunto l'aumento salariale in busta di € 85 euro .

All'aumento salariale, inoltre, il nuovo CCN ha affiancato un elemento perequativo stabilito in base alla qualifica.

I fatti qui descritti hanno determinato un incremento del costo del personale dipendente quantificabile in circa Euro 160.000,00.

L'analisi della situazione finanziaria evidenzia come la gestione dell'attività tipica abbia generato nell'esercizio liquidità sufficiente per far fronte alle spese correnti ed ai mutui bancari.

La fine dei periodi di pre-ammortamento dei mutui bancari ha prodotto effetti significativi sulla liquidità aziendale, così come l'incremento del costo del personale dipendente..

Non esistono altre considerazioni da effettuare sui contenuti delle poste di bilancio e sui criteri di valutazione seguiti. Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Vi invito ad approvare il presente bilancio, con il riporto a nuovo del risultato di esercizio pari a € 1.800.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(*Doriana Eva Natta*)

.....

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO CITTA' DI TIRANO - ONLUS

Sede Legale: TIRANO (SO) Via Giovanni Bertacchi, 6

Partita IVA: 00401160148 - Codice Fiscale: 83001140140

Bilancio al 31/12/2018

Stampa dettaglio voci

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
1	ATTIVO				
1.B	IMMOBILIZZAZIONI				
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		8.429.416		8.490.729
	Manutenzione su stabile di terzi	3.942.876,01	D	3.942.876,01	D
	Ristrutturazione R:S:A	5.619.606,61	D	5.619.606,61	D
	Realizzazione Giardino	291.198,58	D	146.702,17	D
	Fondo amm. altre imm. immateriali	717.479,87	A	638.622,33	A
	Fondo amm. Ristrutturazione RSA	684.890,58	A	572.498,47	A
	Fondo amm.to Realizzazione Giardino	21.895,04	A	7.335,11	A
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.564.910		1.629.231
	Fabbricati istituzionali	1.285.297,14	D	1.285.297,14	D
	Fabbricati a reddito	123.072,15	D	110.951,66	D
	Terreni	349.062,20	D	349.062,20	D
	Impianti telefonici	5.462,16	D	5.462,16	D
	Ascensori	238.500,00	D	238.500,00	D
	Attrezzatura sanitaria	108.379,96	D	102.763,96	D
	Attrezzatura tecnica	257.249,68	D	249.856,48	D
	Attrezzatura bianch. ed eff. latterecci	18.202,92	D	18.202,92	D
	Attrezzatura specifica	167.236,83	D	167.236,83	D
	Mobili ed arredi	195.527,96	D	195.527,96	D
	Attrezzature e sistemi informatici	96.888,54	D	96.888,54	D
	Mobili ed arredi mini-alloggi	196.746,54	D	196.746,54	D
	Automezzi e veicoli da trasporto	75.307,43	D	75.307,43	D
	Fondo amm. fabbricati istituzionali	703.934,23	A	684.654,77	A
	Fondo amm. fabbricati a reddito	56.585,34	A	56.585,34	A
	Fondo amm. terreni	108.019,24	A	108.019,24	A
	Fondo amm. impianti telefonici	3.380,82	A	3.039,43	A
	Fondo amm. attrezzatura sanitaria	81.844,01	A	79.353,31	A
	Fondo amm. attrezzatura tecnica	171.635,70	A	159.377,87	A
	Fondo amm. at. bianc. ed eff. letterecci	6.475,44	A	6.475,44	A
	Fondo amm. attrezzatura specifica	60.505,36	A	49.142,89	A
	Fondo amm. mobili ed arredi	73.258,91	A	64.005,74	A
	Fondo amm. macchine uff. ordinarie	36.813,97	A	28.811,59	A
	Fondo amm. attrez. e sist. informatici	15.800,59	A	15.800,59	A
	Fondo amm. mobili e arredi mini-alloggi	88.427,28	A	78.589,96	A
	Fondo amm. Ascensore	87.405,00	A	73.095,00	A
	Fondo amm. automezzi e veicoli da tras.	57.937,40	A	55.621,40	A
1.B.3	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		250.212		
	Obbligazioni ed altri titoli	250.211,72	D		
1.B.TOT	Totale immobilizzazioni (B)		10.244.538		10.119.960
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE				
1.C.1	RIMANENZE		23.634		34.643
	Rim. fin. saponi detersivi e disinf. SP	2.672,44	D	3.520,71	D
	Rim. fin. generi alimentari SP	6.496,28	D	12.475,28	D

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017	
		Parziali	Totale	Parziali	Totale
	Rim. fin. medicinali SP	12.589,08	D	14.361,84	D
	Rim. fin. mat. igienico per incont. SP	1.876,65	D	4.285,60	D
1.C.2	CREDITI			220.183	400.592
	Iva su vendite			102,62	D
	Clienti			400.479,81	D
	Clienti Totalizzati	220.172,69	D		
	DEBITI V/CSA	10,00	D	10,00	D
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE			763.429	846.679
	Banca Popolare di Sondrio 22100	760.846,30	D	844.095,99	D
	Cassa presso economo	2.582,78	D	2.582,78	D
1.C.TOT	Totale attivo circolante (C)			1.007.246	1.281.914
1.D	RATEI E RISCOINTI			3.052	
	Risconti attivi diversi	743,51	D		
	Ratei attivi	2.308,36	D		
1.TOT	Totale attivo			11.254.836	11.401.874

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
2	PASSIVO				
2.A	PATRIMONIO NETTO				
2.A.1	Capitale		1.667.455		1.667.455
	Patrimonio netto	1.667.455,29	A	1.667.455,29	A
2.A.8	Utili (perdite) portati a nuovo		431.345		336.053
	Avanzi esercizi precedenti	965.006,84	A	869.714,40	A
	Disavanzi esercizi precedenti	533.661,79	D	533.661,79	D
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio		1.800		95.292
2.A.TOT	TOTALE PATRIMONIO NETTO		2.100.600		2.098.800
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		890.517		851.116
	Fondo TFR	890.517,15	A	851.116,29	A
2.D	DEBITI		5.629.824		5.866.603
	Erario c/ritenute	3.574,60	A	4.777,00	A
	Erario/IRES	372,00	A	3.237,00	A
	erario c/imposta sost. su T.F.R.	577,22	A	768,68	A
	Iva su vendite	44,05	A		
	Mutuo Banca Popolare di Sondrio 2010	2.106.296,80	A	2.220.543,70	A
	Mutuo Banca popolare di Sondrio 2012	2.381.417,80	A	2.476.811,21	A
	DEBITO V. REGIONE PER CONTR. FRISL 01/03	253.750,84	A	290.000,96	A
	DEBITO V/REGIONE PER FRISL 97/98	104.162,37	A	130.202,96	A
	Fornitori c/fatture da ricevere	2.770,00	A	2.770,00	A
	Debiti v/INPS	39.927,13	A	38.538,75	A
	Debiti v/INAIL	700,00	A	672,58	A
	Debiti v/INPDAP	36.901,61	A	36.401,36	A
	Debiti v/irpef	20.806,65	A	24.220,02	A
	Debiti v/personale	117.990,57	A	106.626,05	A
	DEBITI V/C.I.S.L.	113,54	A	130,88	A
	DEBITI V/C.G.I.L.	142,29	A	127,00	A
	DEBITI V/U.I.L.	164,47	A	260,45	A
	DEBITI V/FIALS	39,81	A	40,00	A
	debiti v/clienti perdepos. cauz. mini-al	54.391,00	A	49.231,00	A
	Fornitori	505.681,01	A	481.243,61	A
2.E	RATEI E RISCONTI		2.633.895		2.585.355
	Ratei passivi diversi	71.480,09	A	81.332,73	A
	Risconti passivi diversi	2.562.414,58	A	2.504.022,19	A
2.TOT	Totale passivo		11.254.836		11.401.874

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
3	CONTO ECONOMICO				
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
3.A.1	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		4.431.905		4.377.619
	Rette centro-diurno	71.842,00	A	44.977,00	A
	Rette di soggiorno	1.822.662,62	A	1.789.247,76	A
	Contributo regionale	1.377.041,00	A	1.370.196,00	A
	rette mensa esterni	32.376,07	A	28.666,82	A
	contributo regionale centro-diurno	142.000,00	A	146.875,20	A
	rette mini-alloggi	592.882,00	A	605.059,61	A
	rette nucleo Benefattori	393.100,94	A	392.597,06	A
3.A.5	Altri ricavi e proventi				
3.A.5.2	<i>Ricavi e proventi diversi</i>		114.844		111.621
	Oblazioni	7.823,95	A	15.147,45	A
	Introiti diversi	12.271,13	A	15.438,18	A
	Contributo Banca Popolare di Sondrio	2.000,00	A	2.000,00	A
	Contributi enti diversi	70.907,61	A	60.361,00	A
	Sopravvenienze attive	7.440,46	A	4.271,90	A
	Rimborsi spese	14.400,00	A	14.400,00	A
	Arrotondamento Euro	1,00	A	2,00	A
3.A.5.TOT	Totale altri ricavi e proventi		114.844		111.621
3.A.TOT	Totale valore della produzione		4.546.749		4.489.240
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
3.B.6	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		404.995		423.857
	Acq. detersivi disinfettanti e art. cas.	25.086,46	D	27.967,07	D
	Acq. generi alimentari vari	78.093,37	D	73.146,49	D
	Acq. medicinali	65.096,62	D	66.928,04	D
	Acq. mat. igienico per incontinenti	19.705,44	D	42.992,56	D
	Spese per ossigeno-terapia	15.865,77	D	11.280,78	D
	Acquisto guanti monouso	9.118,27	D	7.866,87	D
	Acq. carne	31.505,80	D	32.463,26	D
	Acq. frutta e verdura	19.165,66	D	17.449,50	D
	Acq. formaggi e latticini	43.551,08	D	47.616,20	D
	Acq. salumi	18.477,62	D	19.256,00	D
	Acq. acqua minerale	4.594,65	D	4.536,69	D
	Acq. vino	4.708,22	D	5.015,76	D
	Acq. surgelati	30.862,03	D	34.399,54	D
	Acq. uova	1.380,53	D	1.567,12	D
	Acq. pane	5.941,68	D	5.780,10	D
	Acq. Art. casalinghi e noleg. carrelli	27.189,43	D	18.962,99	D
	Acquisto beni strumentali < 516,46	4.651,97	D	6.627,80	D
3.B.7	<i>Costi per servizi</i>		1.510.108		1.516.554
	Spese per servizio lavanderia	33.353,66	D	34.726,90	D
	Spese per pulmini	5.166,50	D	5.088,27	D
	Soggiorni estivi ospiti	11.704,00	D	13.300,00	D
	Convenzione con coopertiva	605.214,89	D	605.214,84	D
	Personale medico	148.273,65	D	141.092,05	D
	Conv. coop. C.D.I. e M.A.P.	266.722,15	D	233.550,87	D
	Spese telefoniche	2.961,04	D	2.914,54	D
	Forza motrice e luce	87.433,76	D	92.137,25	D
	Acqua	4.338,28	D	18.157,57	D
	Spese per teleriscaldamento	76.068,94	D	86.785,80	D
	Spese per Telerisc. mini-alloggi	48.113,52	D	49.135,61	D

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
	Manutenzione fabbricati e stabili	42.369,38	D	47.077,82	D
	Manutenzione attrezzature varie	21.426,12	D	20.255,62	D
	Manutenzione impianti ascensore	16.167,07	D	19.925,42	D
	Convenzione con lavanderia esterna	40.139,68	D	36.342,97	D
	Spesa per medico del lavoro	7.534,18	D	7.324,00	D
	Spese per attività di animazione e div.	417,20	D	1.635,30	D
	Corsi di formazione	445,40	D	3.495,60	D
	Assicurazioni	27.829,15	D	27.580,14	D
	Smaltimento rifiuti	1.757,48	D	1.927,35	D
	Vigilanza notturna	1.434,72	D	1.434,72	D
	Spesa per professionisti	25.541,92	D	34.630,51	D
	Spese generali d'amministrazione	14.419,41	D	16.174,85	D
	Spese per C.E.D.	21.201,14	D	16.621,43	D
	Spese bancarie	75,00	D	24,30	D
3.B.8	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>			4.303	
	Spese per condominio Fiorina e Portici	4.303,17	D	7.312,59	D
3.B.9	Costi per il personale				
3.B.9.a	<i>Salari e stipendi</i>			1.662.231	
	Stipendi personale dipendente	1.543.463,23	D	1.407.111,32	D
	F.do miglioramento dei servizi	87.767,56	D	92.823,21	D
	Retribuzione di funzione	30.999,93	D	30.999,93	D
3.B.9.b	<i>Oneri sociali</i>			390.974	
	Contributi INPS	183.039,60	D	183.628,30	D
	Contributi INAIL	18.596,47	D	17.458,68	D
	Contributi C.P.D.E.L.	189.337,66	D	174.822,60	D
3.B.9.cde	Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi			131.082	
3.B.9.cde.c	<i>Trattamento di fine rapporto</i>			128.638	
	Quota accantonamento TFR	128.637,82	D	117.396,69	D
3.B.9.cde.e	<i>Altri costi per il personale</i>			2.444	
	Acquisto divise per il personale	2.444,00	D	1.473,37	D
3.B.9.TOT	Totale costi per il personale			2.184.287	
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni				
3.B.10.abc	Ammortamento e svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali			295.261	
3.B.10.abc.a	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>			205.810	
	Amm.to manutenzione su stabili di terzi	78.857,54	D	78.857,54	D
	Amm.to ristrutturazione RSA	112.392,11	D	112.392,11	D
	Amm.to realizzazione Giardino	14.559,93	D	7.335,11	D
3.B.10.abc.b	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>			89.451	
	Amm.to fabbricati istituzionali	19.279,46	D	19.279,46	D
	Amm.to impianti telefonici	341,39	D	341,39	D
	Amm.to attrezzatura sanitaria	2.490,70	D	2.139,23	D
	Amm.to attrezzatura tecnica	12.257,83	D	11.878,22	D
	Amm.to attrezzatura bianc. ed eff. lett.	910,14	D	910,14	D
	Amm.to mobili ed arredi	9.253,17	D	9.253,17	D
	Amm.to macchine d'uff. ordinarie	8.002,38	D	6.878,70	D
	Amm.to mobili e arredi mini-alloggi	9.837,32	D	9.837,32	D
	Amm.to attrezzatura specifica	10.452,33	D	9.168,14	D
	Amm.to Ascensore	14.310,00	D	14.310,00	D
	Amm.to Automezzi	2.316,00	D	2.316,00	D
3.B.10.TOT	Totale ammortamenti e svalutazioni			295.261	
3.B.11	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie,</i>			11.009	
					5.553-

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2018		Esercizio al 31/12/2017	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
	<i>di consumo e merci</i>				
	Rim. iniz. saponi det. e disinfet. CE	3.520,71	D	2.063,71	D
	Rim. iniz. generi alimentari CE	12.475,28	D	9.159,00	D
	Rim. iniz. medic. e prod. paramedicali	14.361,84	D	16.482,92	D
	Rim. iniz. mat. igienico per incont. CE	4.285,60	D	1.384,37	D
	Rim. finali saponi, det. e disinf. CE	2.672,44	A	3.520,71	A
	Rim. finali generi alimentari CE	6.496,28	A	12.475,28	A
	Rim. finali medicinali CE	12.589,08	A	14.361,84	A
	Rim. finali mat. igienico per incont. CE	1.876,65	A	4.285,60	A
3.B.14	<i>Oneri diversi di gestione</i>			27.665	28.325
	Imposte e tasse diverse	568,23	D	806,10	D
	TARI	23.826,00	D	23.737,00	D
	Altri oneri straordinari	3.221,22	D	3.781,84	D
	Sopravvenienze passive	50,00	D		
3.B.TOT	Totale costi della produzione			4.437.628	4.281.107
3.DIFF_TOT	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)			109.121	208.133
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
3.C.16	Altri proventi finanziari				
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti				
3.C.16.d.5	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>			745	882
	Interessi attivi su c/c bancario	745,43	A	882,23	A
3.C.16.d.TOT	Totale proventi diversi dai precedenti			745	882
3.C.16.TOT	Totale altri proventi finanziari			745	882
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari				
3.C.17.5	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>			103.099	108.458
	INTERESSI PASSIVI B.P.S.	103.099,38	D	108.457,54	D
3.C.17.TOT	Totale interessi e altri oneri finanziari			103.099	108.458
3.C.TOT	Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)			102.354-	107.576-
3.RIS_ANT E	Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)			6.767	100.557
3.20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
3.20.1	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>			4.967	5.265
	I.R.E.S.	4.967,00	D	5.265,00	D
3.20.TOT	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			4.967	5.265
3.21	Utile (perdita) dell'esercizio			1.800	95.292
	Utile (perdita) dell'esercizio			1.799,82	95.292,44
	Utile (perdita) dell'esercizio			1.799,82	95.292,44