

FONDAZIONE PENSIONATO SANNAZZARESE ONLUS

Sede in VIA INCISA 1 - 27039 SANNAZZARO DE' BURGONDI (PV)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018**Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato disavanzo di gestione pari a Euro 64.789.

Informazioni generali

La Fondazione Pensionato Sannazzarese ONLUS è un centro multifunzionale che gestisce una RSA con 61 posti letto residenziali, un Centro Diurno Integrato (CDI), n. 15 posti in regime semiresidenziale, Alloggi Protetti per n. 7 posti letto ed eroga prestazioni di assistenza domiciliare.

Cenni storici

Aperto come residenza rivolta agli anziani e indigenti fin dal 1893 per iniziativa del Parroco Don Gazzaniga è stato eretto in Ente Morale con R.D. 13.12.1925 n. 2550. Con Decreto del presidente della Repubblica 4 gennaio 1967, l'ente assunse la denominazione "Pensionato Sannazzarese". Divenne I.P.A.B. nel 1978, come da attestato della Giunta regionale del 18 aprile 1978 prot. 2085/73.

In data 13.10.2003 si deliberò di ricondurre l'Ente al regime giuridico di diritto privato senza scopo di lucro, ai sensi della L.R. n. 1 del 13.2.2003, scegliendo di assumere la denominazione Fondazione Pensionato Sannazzarese ONLUS.

Finalità della Fondazione e attività svolte

La Fondazione Pensionato Sannazzarese ONLUS esplica la sua attività caratteristica secondo quanto previsto e definito nell'art. 4 del proprio Statuto che recita:

1. La Fondazione non ha scopo di lucro e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale nell'ambito territoriale della Regione Lombardia, promuovendo attività nel settore dell'assistenza sociale e socio-sanitaria.

2. La Fondazione, per il conseguimento delle proprie finalità istituzionali, si propone di assistere persone in condizioni di non autosufficienza, anche di grado lieve, ovvero autosufficienti ma anziane, offrendo servizi specifici di carattere socio-assistenziale e sanitario-riabilitativo (residenziali e non), nonché di assicurare la fruizione di attività di tipo culturale e ricreativo ovvero di aggregazione sociale.

3. La Fondazione partecipa a realizzare nel territorio il sistema sociale e socio-sanitario e concorre altresì, unitamente ai soggetti del terzo settore, all'attuazione degli indirizzi della programmazione regionale in materia di attività sociali e socio-sanitarie.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è stato redatto seguendo le Linee Guida e gli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti Non Profit.

Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto gestionale a proventi ed oneri, dalla presente Nota Integrativa.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Valutazione al costo ammortizzato A partire dai bilanci 2016, il D.Lgs. n. 139/2015, in recepimento della Direttiva 2013/34/UE, ha introdotto il criterio del "costo ammortizzato" nella valutazione dei crediti e debiti. La previsione è stata introdotta nel comma 1, numero 8 dell'art. 2426 C.c. mentre la definizione di costo ammortizzato viene desunta dallo IAS 39, il quale specifica tale criterio come il valore a cui è stata misurata al momento della rilevazione iniziale l'attività o passività finanziaria al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dell'ammortamento complessivo utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra valore iniziale e quello a scadenza. Da tale criterio di valutazione sono esonerati i crediti e debiti ancora in essere alla data del 01/01/2016 ed i crediti e debiti quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio siano irrilevanti in bilancio. Il Principio Contabile OIC 15 definisce gli effetti irrilevanti ogniqualevolta si è in presenza di crediti (o debiti) a breve scadenza e di costi di transazione o commissione di scarso rilievo. Per i bilanci redatti in forma abbreviata è prevista la facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e quindi valutare le poste con i criteri tradizionali; l'ente ha scelto, nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2018, di avvalersi di tale facoltà.

Regime Fiscale

Si specifica che la fondazione è iscritta all'anagrafe unica delle Onlus e gode delle agevolazioni fiscali, come specificato di seguito. Ai fini delle imposte dirette:

– non è considerata attività commerciale lo svolgimento di attività istituzionali nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà e non concorrono alla formazione della base imponibile i proventi derivanti dall'esercizio di attività connesse non concorrono alla formazione del reddito i contributi corrisposti da amministrazioni pubbliche in regime convenzionale.

Tra le agevolazioni riguardanti le altre imposte indirette rientra l'esenzione dall'imposta di bollo e dalla tassa sulle concessioni governative. Inoltre le erogazioni liberali in denaro a favore della Onlus, possono essere in alternativa:

– detraibile dall'imposta sulle persone fisiche (Irpef) per un importo pari al 30% dell'erogazione da calcolarsi su un massimo di € 30.000,00 (art. 15, comma 1, lettera i-bis) del D.P.R. 917/1986).

– deducibile dal reddito d'impresa (Ires) per un importo non superiore a € 30.000,00 o al 2% del reddito d'impresa (art. 100, comma 2, lettera h) del D.P.R. 917/1986);

– deducibile dal reddito d'impresa (Ires) o dal reddito delle persone fisiche (Irpef) nel limite del 10% del reddito complessivamente dichiarato e comunque nella misura massima di € 70.000,00 annui;

Inoltre tra i soggetti cui i contribuenti persone fisiche posso decidere di destinare una quota pari al 5 per mille dell'imposta dovuta, sono ricomprese anche le Onlus, previa iscrizione nell'apposito elenco tenuto dall'Agenzia delle Entrate.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari	12,50 %
Attrezzature	12,50 %
Attrezzatura varia e minuta	25 %
Macchine Uff. elettroniche – hardware	20 %
Macchine Uff. ordinarie	12 %
Mobili ed arredi	10 %
Software	20 %
Spese allestimento locali	20 %

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al costo ultimo di acquisto.

Fondo TFR

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.

Costi e Ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.206	12.230	(1.024)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.023	11.207		12.230
Valore di bilancio	1.023	11.207		12.230
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	987	(2.011)	3.066	2.042
Ammortamento dell'esercizio			3.066	3.066
Totale variazioni	987	(2.011)		(1.024)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.243	12.030		14.273
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	233	2.834		3.067
Valore di bilancio	2.010	9.196		11.206

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.722.458	1.794.364	(71.906)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.566.586	453.024	328.125	477.832	4.825.567
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.116.773	312.768	273.050	328.612	3.031.203
Valore di bilancio	1.449.813	140.256	55.075	149.220	1.794.364
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(31.378)	29.814	36.641	60.876	95.953
Ammortamento dell'esercizio	47.582	20.897	23.091	76.289	167.858
Totale variazioni	(78.960)	8.917	13.550	(15.413)	(71.906)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.575.734	493.824	364.908	487.107	4.921.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.204.881	344.651	296.283	353.300	3.199.115
Valore di bilancio	1.370.853	149.173	68.625	133.807	1.722.458

La voce "Altri beni" pari a € è così composta:

Mobili e arredi	€ 353.016
APA - Mobili e arredi	€ 77.831
Macchine ordinarie d'ufficio	€ 860
Macchine d'ufficio elettr. e calcolatori	€ 30.633
Autovetture	€ 8.900
Altri beni materiali	€ 15.554
Apparecchi telefonici	€ 313
Totale	€ 487.107

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
35.002	34.291	711

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Si tratta di giacenze di materiali di pulizia per € 4.513,34, prodotti farmaceutici per € 7.096, prodotti per incontinenza per € 3.343, materiali detersivi/detergenti per € 4.130,28, generi alimentari per € 6.487,97, materiale sanitario per € 2.917,63, materiali per l'igiene personale per € 2.978,56 e materiale monouso per € 3.534,51.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
117.679	169.129	(51.450)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	159.123	(51.861)	107.262	107.262
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.444	(8.601)	843	843
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	562	9.012	9.574	9.574
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	169.129	(51.450)	117.679	117.679

La voce "Crediti tributari", al 31/12/2018, pari a Euro 843, risulta essere composto da un credito IVA e addizionali regionali e comunali.

La voce "Crediti verso altri", al 31/12/2018, pari a Euro 9.574, risulta essere relativa a crediti per contributi, crediti v/dipendenti e depositi cauzionali.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.290.860	1.285.083	5.777

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.285.083	5.777	1.290.860
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.285.083	5.777	1.290.860

Il saldo "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" è così formato:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Obbligazioni	101.028	104.149
Altri titoli	1.189.832	1.285.083
Gestione finanziaria Banca Prossima	427.871,91	
Gestione protetta Beldomani - BPN	168.279,24	
Fondo Eurizon	593.681,16	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
77.561	30.423	47.138

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	28.663	47.323	75.986
Denaro e altri valori in cassa	1.760	(185)	1.575
Totale disponibilità liquide	30.423	47.138	77.561

La voce "Disponibilità liquide" pari a € 77.561 è così composta:

Banca Popolare di Novara	€ 585
Banco Prossima	€ 74.124
Carta prepagata Visa	€ 1.277
Cassa	€ 1.575
Totale	€ 77.561

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.794	8.108	686

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		8.108	8.108
Variazione nell'esercizio	7	679	686
Valore di fine esercizio	7	8.787	8.794

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.340.696	2.405.485	(64.789)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di Gestione	1.338.423			1.338.423
Varie altre riserve		(1)		(1)
Totale altre riserve		(1)		(1)
Riserva gestionale di esercizi precedenti	1.060.070	6.992		1.067.062
Risultato gestionale esercizio	6.992	(68.557)	(64.789)	(64.789)
Totale patrimonio netto	2.405.485	(61.566)	(64.789)	2.340.696

Il patrimonio netto è stato ripartito tenendo conto della necessità di evidenziare le parte di patrimonio che risulta vincolata per disposizione di terzi, o in quanto dotazione della Fondazione fin dal momento della sua costituzione e quella libera rappresentata dai risultati di gestione degli esercizi precedenti e di quello in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
460.338	416.922	43.416

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	416.922
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(43.416)
Totale variazioni	43.416
Valore di fine esercizio	460.338

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
220.439	256.406	(35.967)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	100	(100)		
Debiti verso fornitori	135.965	(33.402)	102.563	102.563
Debiti tributari	14.081	(1.646)	12.435	12.435
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.418	(5.413)	74.005	74.005
Altri debiti	26.842	3.894	31.436	31.436
Totale debiti	256.406	(36.667)	220.439	220.439

I debiti verso fornitori sono iscritti al valore nominale. Il conto raccoglie un importo di Euro 25.178,72 relativo a fatture da ricevere e Euro 77.384,28 di debiti V/fornitori.

I debiti tributari si riferiscono principalmente alle ritenute IRPEF sui redditi da lavoro dipendente e sui redditi da lavoro autonomo.

I debiti verso Istituti di Previdenza sono formati da debiti verso INPS (Euro 41.346), verso INPDAP (Euro 9.483), e verso altri enti (Euro 23.175,89).

La voce "Altri debiti", pari ad € 31.436, riguarda i depositi cauzionali sulle tariffe d'ingresso degli ospiti (Euro 30.200) e la cessione di 1/5 (Euro 1.235).

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	
242.088	254.815	(12.727)	
	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	64	254.750	254.815
Variazione nell'esercizio	11	(12.737)	(12.727)
Valore di fine esercizio	75	242.013	242.088

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.213.032	2.182.473	30.559

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.136.560	2.095.481	41.079
Altri ricavi e proventi	76.472	86.992	(10.520)
Totale	2.213.032	2.182.473	30.559

Di seguito i dettagli dei conti di ricavo:

Ricavi vendite e prestazioni

Descrizione dettaglio	2018
Rette da enti pubblici	16.000,00
Rette RSA	966.193,50
Accreditamento RSA	920.700,85
Fisioterapia utenti esterni	10.128,00
Rette CDI	56.196,00

Accreditamento CDI	72.416,40
Assistenza domiciliare	542,50
Servizi diversi per ospiti	740,25
RSA aperta	10.960,00
APA	49.315,50
Servizi sanitari per esterni	7.333,10
Pasti a domicilio	26.033,82
Totale	2.136.560

Altri ricavi e proventi

Descrizione	2018
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	1.200
Sopravvenienze attive	1,72
Proventi 5 per mille	2.139,81
Fondo sociale regionale	2000
Altre liberalità	7.110
Rimborsi previdenziali	1.587,69
Recupero bollo	42
Voucher erogati	49.650,67
Contributo in conto esercizio	12.737,52
Totale	76.469,41

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.254.273	2.197.525	56.748

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	246.392	263.348	(16.956)
Servizi	394.568	390.398	4.170
Godimento di beni di terzi	6.992	1.446	5.546
Salari e stipendi	1.013.930	988.980	24.950
Oneri sociali	317.251	313.523	3.728
Trattamento di fine rapporto	60.475	55.993	4.482
Trattamento quiescenza e simili	9.119	7.563	1.556
Altri costi del personale	18.515	16.321	2.194
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.066	1.269	1.797
Ammortamento immobilizzazioni materiali	167.858	153.233	14.625
Variazione rimanenze materie prime	(711)	(4.020)	3.309
Oneri diversi di gestione	16.818	9.471	7.347
Totale	2.254.273	2.197.525	56.748

Di seguito i dettagli dei costi

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	31/12/2018
Farmaci	35.621
Materiale igienico per incontinenti	26.134
Prodotti per igiene ospiti	7.974
Materiale sanitario	11.541
Materiale monouso	19.618
Materiali di manutenzione	1.668
Attrezzatura varia e minuta	590
Materiale di pulizia	20.301
Cancelleria	5.140
Carburanti e lubrificanti	310
Indumenti di lavoro	3.492
Generi alimentari	112.991

TOTALE	246.392
---------------	----------------

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2018
Trasporti vari	529
Trasporti pasti	3.328
Trasporti sanitari	3.327
Energia elettrica	38.313
Gas	21.151
Acqua	17.230
Manutenzione esterna fabbricati	1.196
Manutenzione impianto elettrico	968
Manutenzione centrale termica	2.936
Manutenzione sollevatori	2.368
Manutenzione ascensori	4.222
Assistenza tecnica hardware/software	9.152
Consulenze tecniche	11.003
Pulizia esterna	22.561
Servizi smaltimento rifiuti	2.681
Manutenzione autovetture	80
Elaborazione paghe	8.754
Consulenze amministrative	4.696
Consulenze legali	5.198
Spese telefoniche	3.993
Spese postali e valori bollati	257
Spese servizi bancari	9.380
Assicurazioni diverse	13.920
Manutenzione giardino e piante	181
Manutenzioni varie	6.608
Manutenzioni antincendio	3.479
Servizi assistenza medica	20.871
Servizi infermieri professionali	108.135
Servizi fisioterapici	1.177
Servizio animazione	1.250
Servizio ASA/OSS	1.664
Voucher sanitario	45.672
Servizio prelievi	749
Spese animazione	3.567
Lavanderia	40
Servizi diversi	1.264
TOTALE	394.568

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.419.291	1.382.380	36.911

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
170.925	154.502	16.423

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(22.748)	22.044	(44.792)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.641		2.641
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	2.750	19.319	(16.569)
Proventi diversi dai precedenti	8	2.757	(2.749)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(28.147)	(32)	(28.179)
Totale	(22.748)	22.044	(44.792)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Totale
Interessi fornitori	24
Altri oneri su operazioni finanziarie	28.132
Totale	28.147

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli					2.750	2.750
Interessi bancari e postali					7	7
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali					2.641	2.641
Altri proventi					1	1
Arrotondamento						
Totale					5.399	5.399

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	800		800
IRES	800		800
Totale	800		800

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Obblighi di trasparenza

In adempimento agli obblighi di trasparenza previsti dalla legge 4 agosto 2017 n. 124 in materia di contributi, sovvenzioni e vantaggi economici di ogni genere riconosciuti ai soggetti che intrattengono rapporti con le pubbliche amministrazioni

- La fondazione ha provveduto alla pubblicazione sul proprio sito dei contributi pubblici incassati dalle pubbliche amministrazioni nell'anno 2018 per un importo totale di euro 1.120.472,91.
- Sono stati incassati contributi relativi al 5 per mille di euro 2.139,81 destinati ad acquisto di ausili preventivi in particolare materassi per prevenzione lesioni da decubito.

I dati di cui sopra sono invece registrati in Bilancio secondo il principio di competenza e ciò giustifica non coincidenza degli importi.

Sistema di gestione della qualità

La Fondazione, pur mantenendo il sistema organizzativo e gestionale contenuto nella norma UNI EN ISO 9001:2000 non ha mantenuto la certificazione precedentemente acquisita.

Informazione in materia di protezione dei dati e Legge 231

Con riguardo alle norme in materia di protezione dati di cui al Regolamento Europeo N. 679/2016 la Fondazione ha nominato Dott. Paolo Ceccarelli come responsabile protezione dati esterno (RPD).

Il Responsabile protezione dati ha percepito per l'anno 2018 l'importo di euro 2.196,00

Con riguardo alla Legge 231, si informa che la Fondazione ha predisposto il modello organizzativo di valutazione dei rischi e ha nominato Dott.ssa Monica Veronese, Sig.ra Rita Moncalieri, Sig. Giuseppe Zanchin componenti dell'organo di controllo.

I controlli effettuati dall'ODV nel corso dell'anno non hanno evidenziato particolari criticità e la relazione annuale è conservata agli atti. L'Organismo di Vigilanza ha percepito per l'anno 2018 l'importo di euro 1.042,00.

Gestione del rischio e della sicurezza sul luogo di lavoro

Tutti i dipendenti sono sottoposti a controllo sanitario da parte del medico competente in base al documento di valutazione del rischio (DVR) e alla specifica mansione svolta.

Tutti i dipendenti risultano formati e informati sui rischi generali e specifici.

Volontariato

Nel corso del 2018 i volontari che hanno prestato la loro opera nelle diverse attività della Fondazione sono stati tutti regolarmente assicurati per RC e con gli stessi è stipulata convenzione.

I volontari non sono stati inclusi nelle rendicontazioni.

Informazione e comunicazione

Il sito web viene aggiornato e utilizzato regolarmente come veicolo per far conoscere ad un pubblico più largo i servizi e gli eventi programmati.

Emolumenti spettanti ai consiglieri e ai revisori

Ai componenti del Consiglio di Amministrazione non spettano emolumenti. È previsto eventuale rimborso spese.

Il revisore ha percepito l'importo di euro 3.489,20

Adeguamento alle normative previste dai Decreti Legislativi 112 e 117 del 2017

La fondazione sta valutando le diverse opzioni per scegliere se aderire agli enti del terzo settore (art. 5 Dlgs 117/17) o all'impresa sociale (art. 2 Dlgs 112/17) e procederà ad effettuare le conseguenti modifiche statutarie entro il 03/08/2019.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE
(Giuliano Barbierato)

