

## FONDAZIONE COLTURI VILLA DEI PINI ONLUS

Sede legale: 25069 Villa Carcina Via Tito Speri, 50  
Iscritta nel registro regionale delle persona giuridiche al n.2023 in data 01.05.2004  
Codice Fiscale 83001330170  
Partita IVA 00725020986

### NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017

#### Premessa

Il bilancio sottoposto all'approvazione del Consiglio di amministrazione è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente della gestione sociale è corredato della Relazione sulla Gestione.

La Fondazione gestisce i seguenti servizi

- Residenza sanitario assistenziale autorizzata per numero 80 posti letto
- Centro diurno integrato autorizzato per numero 15 utenti
- RSA aperta in adesione alla sperimentazione proposta da Regione Lombardia

Prima di passare all'analisi delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 desideriamo illustrarne i criteri di formazione e di valutazione, che rimangono gli stessi adottati nella stesura dei precedenti bilanci.

#### 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 lettera 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 euro 2.065,83; per i titolari di reddito d'impresa tali erogazioni sono deducibili fino a euro 2.065,83 o al 2% del reddito dichiarato (art. 100, lett. G DPR 917/86). Inoltre l'art. 14 D.L. 35/2005 prevede che le liberalità in denaro o in natura erogate in favore di Onlus siano deducibili dal reddito complessivo nel limite del 10% del reddito complessivo dichiarato e, comunque, nella misura massima di euro 70.000 annui. Il comma 337 art. 1 della legge finanziaria 2006 prevede la possibilità per le Onlus 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 gli adempimenti utili all'ottenimento di detto contributo.

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

- il social bonus (art. 81 del C.T.S.)
- imposte indirette (art. 82 del C.T.S.)
- detrazioni e deduzioni per erogazioni liberali (art. 83 del C.T.S.)
- esenzione IRES per i redditi degli immobili di Onlus e PS destinati in via esclusiva allo svolgimento di attività non commerciali (art. 84 co. 2 e art. 85 co. 7 del C.T.S.).

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

#### Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1 del codice civile, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo stato patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il conto economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

### **Valutazione al costo ammortizzato**

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 ogniqualvolta 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, facoltà di cui si è deciso di avvalersi nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2017.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Non è stata effettuata alcuna rivalutazione ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali vengono ammortizzate sulla base di aliquote economico tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni, con esclusione dei fabbricati istituzionali e dei beni storico artistici che, per la loro natura, sino dal primo esercizio 2004, si è ritenuto di escluderli dal computo delle quote di ammortamento. Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate direttamente al conto economico nell'anno in cui sono sostenute.

I coefficienti di ammortamento indicati dalle norme corrispondono al gruppo XXI – servizi sanitari –specie prima – ospedali, cliniche, sanatori, case di cura e istituti simili e sono i seguenti:

Terreni e fabbricati	fabbricati istituzionali	3%
	beni storico artistici	3%
Impianti e macchinari	impianti generici	15%
	attrezzature industriali	25%
altri beni	biancheria	40%
	mobili e arredi	10%
	macchine ordinarie d'ufficio	12%
	macchine elettroniche d'ufficio	20%

In coerenza con gli anni precedenti si è stabilito di ridurre al 50% le aliquote sopra indicate.

### **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 e Debiti

I crediti sono valutati secondo il valore presumibile di realizzazione, tenendo conto del grado di solvibilità dei debitori. I debiti sono rilevati al loro valore nominale. I debiti tributari espongono, sulla base di una previsione realistica, gli oneri d'imposta di pertinenza del periodo.

### Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo riflette il debito maturato verso i dipendenti, calcolato in conformità delle disposizioni di legge e dei contratti di lavoro vigenti. L'importo accantonato è adeguato alle competenze maturate a fine esercizio.

Viene data evidenza di quanto accantonato presso il Fondo Tesoreria Inps.

### Fondo rischi ed oneri

In questo fondo sono accantonati annualmente

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

### Ricavi e costi

I ricavi e i costi sono esposti nel bilancio secondo i principi della prudenza e competenza.

### Attività

#### B) Immobilizzazioni

##### I - Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	val. netto	incrementi	ammorta	val. netto
Descrizione	31.12.2017		menti	31.12.2016
Altre: oneri pluriennali	148.936	0	(561)	149.497

In corso 2017 non sono stati realizzati incrementi.

Gli ammortamenti applicati secondo i criteri sopra esposti sono i seguenti:

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
conto				importo
Spese capitalizzate				0
Oneri pluriennali				0
Software				561
<b>totale</b>				<b>561</b>

##### II - Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta	decrementi	val. netto
descrizione	31.12.2017		menti		31.12.2016
Immobilizzazioni materiali	10.257.962	47.024	(42.973)	(45.044)	10.298.955

Il decremento delle immobilizzazioni materiali è dettato dalla vendita dell'immobile ricevuto in lascito dal signor Angelo Quaranta in co eredità con altri 4 soggetti del Terzo Settore.

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

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
impianti sanitari	29	Termoidraulica Rovetta	4.721	<b>4.721</b>
attrezzatura tecnica	33	Emme Erre	499	<b>499</b>
Attrezzatura varia	27	MD Impianti	2.928	<b>7.589</b>
	34	Peli Alessandro	3.172	
	69	B&B trade	1.489	
Attrezzatura specifica	165	Salomoni Marco	5.329	<b>12.405</b>
	199	Salomoni Marco	6.100	
	182	Salomoni Marco	976	
Mobili e arredi	1800	Conforama Spa	1.200	<b>2.810</b>
	854	Zanini Alvaro	1.610	
Automezzi e veicoli d'atrasporto	2123	Olmedo spa	1.000	<b>19.000</b>
	2256	Olmedo Spa	18.000	
				47.024

Gli ammortamenti applicati secondo i criteri sopra esposti sono i seguenti:

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
conto				importo
impianti specifici				1.178
impianti e macchinari				3.703
impianti generici				2.605
alloggi protetti				2.055
fabbricati istituzionali				0
attrezzatura sanitaria				877
attrezzatura tecnica				2.931
attrezzatura specifica				9.772
attrezz. Bianch. Eff. Letterecci				664
attrezzature varie				3.222
mobili e arredi				8.374
macchine elettroniche d'ufficio				5.219
automezzi				2.375
Macchine uff. ordinaire				0
totale				42.973

### C) Attivo circolante

#### I – Rimanenze

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

Rimanenze		31.12.2017		31.12.2016
conto	importo	totale	importo	totale
materie prime, sussidiarie e di consumo				
detersivi	3.843		6.830	
generi alimentari	9.150		5.708	
medicinali	7.219		5.781	
materiali igienici	3.001		4.874	
indumenti ed effetti	4.068		6.380	
altre rimanenze	3.817	31.098	1.420	30.993
acconti:				
a fornitori	0		0	
a istituti di previdenza	1.386		1.090	
ad altri soggetti	1.524		3.042	
a dipendenti	358		900	
a diversi	650.642	653.911	582.394	583.294
<b>totale</b>		<b>685.009</b>		<b>614.287</b>

I materiali sono stati inventariati e corrispondono ai saldi della contabilità di magazzino, separata dalla contabilità generale. Gli acconti sono indicati al loro valore nominale.

Gli acconti a diversi rappresentano la disponibilità data dall'accantonamento TFR presso i Fondi complementari e Inps. Da segnalare che gli acconti ad altri soggetti sono comprensivi di euro 500,00 versati all'Associazione Temporanea di Scopo "Centro Servizi Salute" cui la Fondazione ha aderito con altri 44 soggetti del Terzo Settore per integrare i propri servizi secondo quanto previsto dal processo di Riforma Sanitaria promosso da Regione Lombardia con le DD.GG.RR. 6164/2017 e 6551/2017.

## II – Crediti

In sintesi segnaliamo la consistenza dei crediti e le loro variazioni rispetto al bilancio iniziale:

Crediti		31.12.17	31.12.16
descrizione		importo	importo
clienti		181.076	221.447
fatture da emettere		52.566	42.585
crediti verso l'erario		0	150
<b>totale</b>		<b>233.642</b>	<b>264.182</b>

Nel dettaglio i crediti sono i seguenti:

Crediti verso clienti



Risconti attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2017	31.12.2016
canone multifunzione			49,44	197,73
canone internet			106,1	106,14
canone antivirus sistema informatico			450,94	
interessi			0	0,06
assicurazioni			1.955	1.163
Totale			2.562	1.467

## Passività

### A) Patrimonio netto

descrizione	valore	utile	valore	utile
	31.12.2017	2017	31.12.2016	2016
patrimonio netto	7.916.677	7.754	7.908.923	36.743

### B) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

descrizione	fondo	quote acc.to	fondo	quote acc.to
	31.12.2017	2017	31.12.2016	2016
Fondo trattamento di fine rapporto in azienda	42.524	(5.864)	48.388	853
Fondo di trattamento di fine rapporto c/o Inps	650.641	68.248	582.394	65.215
Totale fondo trattamento di fine rapporto	693.166	62.383	630.782	66.069

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

Il Fondo risulta versato al Fondo tesoreria INPS per euro 650.642,42 mentre per i restanti euro 42.524,20 euro è depositato in azienda.

### Fondo per rischi ed oneri

Questo fondo riflette l'accantonamento effettuato valutando i costi presunti derivanti dai possibili aumenti retributivi da liquidare in forza dei contratti di lavoro collettivi nazionali, i costi derivanti dalle manutenzioni cicliche, i costi derivanti da possibili contenziosi relativi all'IMU e al riclassamento dell'immobile istituzionale per i quale si è in attesa di sentenza da parte della Corte di Cassazione a seguito di ricorso presentato dalla Fondazione nonché la svalutazione prudenziale di un credito.

descrizione	fondo	utilizzato	fondo	accantonato
Fondo rischi ed oneri	31.12.2017	2017	31.12.2016	2017
fondo svalutazione crediti	20.000	-	20.000	-
Fondo per aumenti contrattuali	103.371	-	53.967	49.404
Fondo rischi diversi	280.000	-	210.000	70.000
Fondo manutenzioni cicliche	180.000	-	180.000	-
	583.371	0	463.967	119.404

### C) Debiti

Debiti			importo al	importo al
descrizione			31.12.2017	31.12.2016
Totale			2.197.625	2.357.134

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		298.853	1.161.982	1.460.835
verso altri finanziatori		0	0	0
verso fornitori		175.484	0	175.484
tributari		20.139	0	20.139
verso istituti di previdenza		96.817	0	96.817
clienti c/anticipi		0	0	0
altri debiti		442.011	0	442.011
<b>Totale</b>		<b>1.033.305</b>	<b>1.161.982</b>	<b>2.195.287</b>

### 3) Debiti verso banche

Verso banche		importo al	importo al
descrizione		31.12.2017	31.12.2016
Banco di Brescia	esigibili entro i 12 mesi	174.383	160.126
Banco di Brescia	esigibili oltre i 12 mesi	5.589	27.287
Pompiano e Franciacorta	esigibili entro i 12 mesi	59.643	57.883
Pompiano e Franciacorta	esigibili oltre i 12 mesi	605.590	665.233
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili entro i 12 mesi	64.827	63.796
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili oltre i 12 mesi	550.804	615.599
<b>Totale</b>		<b>1.460.835</b>	<b>1.589.925</b>

Il saldo dei debiti verso banche comprende:

	SALDO AL 31/12/2017	RATE PAGATE	RATE RIMANENTI	DEBITO ENTRO 12 MESI	DEBITO OLTRE DODICI MESI	SCADENZA	
Chirografario Ubi Banca	27.287,40	45,00	15,00	21.698,88	5.588,52	20/03/2019	finanziamento chirografario stipulato in data 20/03/2014
Cassa padana Ipotecario 801556 NDG 3004431	455.372,58	109,00	90,00	58.471,64	396.900,94	27/06/2025	Mutuo ipotecario acceso in data 19/07/2005 a cura notaio Santosuosso e successivamente modificato con atto dello stesso notaio in data 14/12/2007; il mutuo di importo originario pari ad euro 2.000.000,00,- è stato estinto per la quota di euro 1.000.000,00,- in data 21/09/2010
Cassa Padana Ipotecario 95795 NDG 3004431	160.257,71	41,00	199,00	6.355,14	153.902,57	06/07/2034	mutuo ipotecario stipulato in data 07/07/2014 a cura Notaio Casini per un importo originario di euro 180,000 della durata ventennale
BTL ipotecario 40000027363	665.233,32	75,00	117,00	59.643,46	605.589,86	20/09/2027	Mutuo ipotecario acceso in data 21/09/2010 a cura notaio Lesandrelli con atto registrato presso l'ufficio 2 Agenzia delle Entrate di Brescia a repertorio 2464 serie IT per l'importo di euro 1.000.000,00-

Alla sopraesposta tabella riepilogativa di mutui e finanziamenti si aggiungono euro 152.684,30 di anticipo fatture.

### 4) Debiti verso altri finanziatori

Nel prospetto viene data evidenza del debito inerente il finanziamento FRISL di Regione Lombardia di originari 731.677,90 euro dei quali 219.503,37 a fondo perduto e 512.174,53 a rimborso.

In corso 2017 ha trovato estinzione completa il debito nei confronti di Regione Lombardia.





altri debiti			importo al 31.12.2017	importo al 31.12.2016
salari e stipendi			210.588	219.228
verso il personale per ferie			55.749	39.409
verso fondo complementare			11.168	16.310
verso sindacati			631	1031
deposito cauzionale ospiti			118.608	118670
integrazione sanitaria			23	
pignoramento stipendi			1.380	
rimborso voucher Regione Lombardia			36.000	
Iva reverse			430	
verso altri			7.433	3.544
<b>totale</b>			<b>442.011</b>	<b>398.192</b>

#### D) Ratei e risconti passivi

Ratei passivi			importo al 31.12.2017	importo al 31.12.2016
ratei passivi diversi			688	6.592
rateo interessi passivi su c/c			8.931	1.860
<b>totale</b>			<b>9.619</b>	<b>8.452</b>

Non si evidenziano risconti passivi

#### 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.

L'analitica esposizione nel conto economico dei componenti positivi e negativi di reddito ed i precedenti commenti alle poste dello stato patrimoniale consentono di limitare l'analisi alle sole voci non esaminate nel dettaglio dello stato patrimoniale.

#### Valore della produzione

La contrazione della produzione è principalmente da imputare ad una riduzione di risorse regionali disponibili sui servizi domiciliari.

Valore della produzione		2017	2016	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi		3.210.445	3.303.772	(93.327)
Altri ricavi e proventi:		44.702	40.776	3.926
<b>totale</b>		<b>3.255.147</b>	<b>3.344.548</b>	<b>(89.401)</b>

#### Ricavi delle prestazioni di servizi

Nel dettaglio:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi	2017	2016	variazioni
Rette RSA da Privati	1.380.887	1.355.593	25.294
Compensi ASL RSA	1.147.197	1.146.668	529
Rette solventi	203.196	200.607	2.589
Compensi ASL CDI	128.682	127.358	1.324
Rette CDI di Privati	117.794	114.782	3.012
Rette ASL SV ante 2007	76.315	92.450	(16.135)
Servizio pasti utenti disagiati	1.943	0	1.943
Rette RSA da Comuni e Province	12.934	9.360	3.574
Proventi da servizi di fisioterapia	21.324	23.204	(1.881)
Rette CDI da Comuni e Province	10.629	22.299	(11.669)
Servizio trasporti utenti CDI	16.488	9.995	6.493
Alloggi protetti	60.000	60.000	0
Altri proventi di carattere assistenziale e sanitario	33.056	141.457	(108.401)
<b>Totale</b>	<b>3.210.445</b>	<b>3.303.772</b>	<b>(93.327)</b>

## 5) Altri ricavi e proventi

Nel dettaglio:

Proventi e ricavi diversi	2017	2016	variazioni
Oblazioni	31.885	27.037	4.848
Credito Inail	5.875	-	5.875
imposta non dovuta	2.650	-	2.650
arrotondamento FRISL saldo	90	-	90
fornitore Odelli non esigibile		180	(180)
fornitore Brescianini non esigibile		130	(130)
fornitore il tapezziere non esigibile		182	(182)
storno errata registrazione		3.971	(3.971)
arrotondamenti attivi	762	174	588
Altri introiti	12.818	13.739	(921)
<b>Totale</b>	<b>54.080</b>	<b>45.413</b>	<b>8.667</b>

## B) Costi della produzione

### 6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo	2017	2016	variazioni
Acquisti di beni e materiali per l'assistenza	392.248	374.484	17.764
Acquisti diversi	14.794	17.558	-2.764
<b>totale</b>	<b>407.042</b>	<b>392.042</b>	<b>15.000</b>

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

Acquisti di beni e materiali per l'assistenza	2017	2016	variazioni
Acquisti medicinali	58.132	54.589	3.542
Acquisti materiale igienico per incontinenti	32.720	30.328	2.392
Acquisti saponi, detersivi e disinfettanti	33.790	33.830	(39)
Acquisti parafarmaci	45.666	37.764	7.902
Acquisti generi alimentari	216.906	203.226	13.680
Acquisti biancheria	1.978	6.630	(4.652)
Altri acquisti	3.056	8.117	(5.062)
<b>Totale</b>	<b>392.248</b>	<b>374.484</b>	<b>17.764</b>

Mentre gli acquisti diversi si evidenziano in:

Acquisti diversi	2017	2016	variazioni
Altri acquisti	1.597	643	954
Acquisti di beni strumentali inferiori a 516 euro	1.897	6.185	(4.289)
Acquisti per iniziative raccolta fondi	0	0	0
Profilassi Legionella	3.236	3.860	(624)
Monouso cucina	1.875	1.028	847
Stovigliame	712	30	682
Canone acqua filtrata	4.887	4.887	0
Acquisti di materiali per manutenzione varia	590	924	(334)
<b>Totale</b>	<b>14.794</b>	<b>17.558</b>	<b>(2.764)</b>

## 7) Per servizi

Costi per servizi	2017	2016	variazioni
Servizi appaltati	34.294	70.660	(36.366)
Prestazioni di servizi assistenziali	185.898	151.497	34.401
Utenze	105.006	111.840	(6.834)
<b>totale</b>	<b>325.198</b>	<b>333.997</b>	<b>(8.799)</b>

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

Servizi appaltati	2017	2016	variazioni
Manutenzione dell'impianto termoidraulico	6.353	8.335	(1.982)
Manutenzione dell'impianto elettrico	6.493	10.027	(3.535)
Manutenzione delle attrezzature	1.306	3.685	(2.379)
Manutenzione delle macchine d'ufficio	1.024	9.015	(7.991)
Manutenzione dell'impianto di elevazione	9.075	11.177	(2.102)
Manutenzione della centrale termica	3.782	3.780	2
Manutenzione dell'impianto antincendio	3.584	3.998	(414)
Manutenzione dei fabbricati	0	3.556	(3.556)
Manutenzione della centrale di chiamata	0	0	0
Derattizzazione e disinfestazione	659	939	(281)
Manutenzione automezzi	120	0	120
Trasporti CDI comune Villa Carcina		6.075	(6.075)
Manutenzione degli apparecchi elettromedicali	1.898	10.072	(8.174)
<b>Totale</b>	<b>34.294</b>	<b>70.660</b>	<b>(36.366)</b>

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

Prestazioni di servizi assistenziali	2017	2016	variazioni
Servizi sanitari ed assistenziali	155.955	145.913	10.042
Rsa Aperta	22.944		
Servizi specifici per gli assistiti	1.800	1.824	(24)
Altri servizi	2.939	2.800	139
Barbiere	960	960	0
Servizi per trasporto	1.300	0	1.300
<b>Totale</b>	<b>185.898</b>	<b>151.497</b>	<b>34.401</b>

mentre le utenze si evidenziano in:

Utenze	2017	2016	variazioni
Spese per forza motrice ed illuminazione	49.330	48.693	637
Spese per combustibile di riscaldamento	35.119	39.823	(4.704)
Spese per la fornitura dell'acqua	17.746	20.664	(2.918)
Altre utenze	177	122	55
Telefono, posta e valori bollati	2.635	2.538	97
<b>Totale</b>	<b>105.006</b>	<b>111.840</b>	<b>(6.834)</b>

Per quanto concerne l'approvvigionamento di forza motrice e luce e combustibile per riscaldamento si è mantenuto l'affidamento ad un broker l'analisi di mercato dei fornitori di energia come per l'esercizio 2016.

## 9) per il personale

Costi per il personale dipendente	2017	2016	variazioni
Salari e stipendi	1.710.442	1.631.427	79.015
Oneri sociali	392.346	424.447	(32.101)
trattamento di fine rapporto	105.998	101.249	4.749
altri costi per il personale	24.001	18.943	5.058
<b>totale</b>	<b>2.232.788</b>	<b>2.176.066</b>	<b>56.722</b>

Nel dettaglio i costi per salari e stipendi:

Stipendi e salari	2017	2016	variazioni
Stipendi personale ASA	879.040	892.570	(13.530)
Stipendi personale SAD	0	0	0
Stipendi personale amministrativo	20.047	17.134	2.913
Direzione Generale	54.844	54.844	0
Stipendi personale OSS	11.221	11.489	(268)
Stipendi personale convenzionato	10.860	13.454	(2.594)
Stipendi personale lavanderia	47.628	53.290	(5.662)
Stipendio personale cucina	83.164	79.140	4.024
Stipendio animatore	42.044	32.877	9.168
Stipendio personale FKT	47.951	56.595	(8.644)
Stipendi personale infermieristico	267.964	227.924	40.041
Stipendi personale di pulizia	83.877	87.151	(3.274)
Stipendio psicologo	12.168	12.296	(129)
Stipendio parrucchiere	6.366	1.404	4.963
Costo quattordicesima	16.776	0	16.776
costo aumento contrattuali	25.259	0	25.259
costo ferie non godute	16.341	0	16.341
Costo per produttività	84.891	0	84.891
<b>Totale</b>	<b>1.710.442</b>	<b>1.540.167</b>	<b>170.275</b>

Nel dettaglio i costi per oneri sociali:

Oneri sociali	dettaglio 17		dettaglio 16	2016	variazioni
Contributi INPS ASA	141.408		153.066		(11.659)
Contributi INPS infermieristico	59.152		57.214		1.939
Contributi INPS SAD	0		0		0
Contributi INPS lavanderia	11.425		11.690		(266)
Contributi INPS personale pulizia	20.118		20.016		102
Contributi INPS collaborazioni	2.407		1.596		812
Contributi INPS OSS	3.010		3.166		(156)
Contributi INPS animatore	10.204		11.547		(1.343)
Contributi INPS amministrativi	4.988		4.730		258
Contributi INPS personale FKT	14.085		13.723		361
Contributi Inps Direzione	13.528		13.230		298
Contributi INPS parrucchiera	1.097		1.489		(392)
Contributi produttività	0		19.535		(19.535)
Contributi Inps personale cucina	18.177		17.793		384
Contributi INPS psicologo	3.261	302.859	3.273	332.067	(12)
Contributi INAIL	20.494		22.450		(1.956)
Contributi INAIL personale pulizia	0		0		0
Contributi INAIL lavanderia	0	20.494	0	22.450	0
Contributi CPDEL ASA	67.115		65.509		1.606
Contributi CPDEL amministrativi	0		0		0
Integrazione sanitaria	1.878		1.925		(47)
Contributi CPDEL lavanderia		68.993	2.496	69.929	(2.496)
<b>Totale</b>		<b>392.346</b>		<b>424.447</b>	<b>(32.100)</b>

Nel dettaglio i costi per il trattamento di fine rapporto:

Trattamento di fine rapporto			2017	2016	variazioni
Quota accantonamento ASA			59.432	56.141	3.290
Quota accantonamento infermieristico			16.393	16.823	(429)
Quota accantonamento cucina			5.186	5.032	154
Quota accantonamento amministrativi			1.275	1.362	(87)
Quota accantonamento lavanderia			4.219	3.437	783
Quota accantonamento personale pulizia			6.316	6.016	300
Quota accantonamento FKT			3.504	3.422	82
Quota accantonamento psicologo			808	808	(0)
Quota accantonamento animatore			4.216	3.265	952
Quota accantonamento Direzione			3.497	3.788	(291)
Quota accantonamento parrucchiere			457	465	(7)
Quota accantonamento OSS			694	691	4
<b>Totale</b>			<b>105.998</b>	<b>101.249</b>	<b>4.749</b>

Nel dettaglio gli altri costi per il personale:

Atri costi per il personale			2017	2016	variazioni
Costi di formazione			9.619	4.640	4.979
Spese per attività di animazione e divertimento			640	300	340
Acquisto DPI			6.506	6.692	(186)
Sorveglianza sanitaria			4.493	1.325	3.167
Indumenti			311	5.384	(5.073)
Altri			2.432	600	1.832
<b>Totale</b>			<b>24.001</b>	<b>18.943</b>	<b>5.058</b>

## 10) ammortamenti e svalutazioni

ammortamenti e svalutazioni			2017	2016	variazioni
ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			561	844	(283)
ammortamenti delle immobilizzazioni materiali			42.973	45.583	(2.609)
<b>totale</b>			<b>43.534</b>	<b>46.427</b>	<b>(2.893)</b>

#### 14) oneri diversi di gestione

oneri diversi di gestione			2017	2016	variazioni
<b>totale</b>			<b>124.773</b>	<b>81.101</b>	<b>43.672</b>

Gli oneri diversi di gestione si suddividono come segue:

oneri diversi di gestione			2017	2016	variazioni
Assicurazioni			11.794	14.479	(2.685)
Restituzione rette			0	0	0
Pubblicazioni e divulgazioni			0	0	0
Consulenze varie			2.805	13.519	(10.714)
Canoni manutenzione software			12.297	12.529	(232)
Acquisti materiale vario			3.402	530	2.872
Cancelleria e materiale d'ufficio			2.865	3.440	(575)
Imposte e tasse diverse			322	3.045	(2.723)
Smaltimento rifiuti			13.202	12.726	475
Spese bancarie			3.874	3.388	485
Spese varie amministrative			4.677	1.589	3.088
Altre riparazioni e manutenzioni			1.008	0	1.008
Canone noleggio attrezzature			5.256	7.755	(2.499)
Vigilanza notturna			619	619	0
Gestione HACCP			1.281	2.513	(1.232)
Abbonamenti, libri e pubblicazioni			577	407	170
Perdite su crediti			0	0	0
Altre spese d'ufficio			4.541	820	3.720
Spese varie documentate			0	891	(891)
Sconti e abbuoni			7	18	(11)
Conguaglio contributi Inps 8sopravvenienza)				198	
Trie non spettante (sopravvenienza)				1.998	
tasi Imu appartamento Concesio (sopravvenienza)				264	
fornitori non contabilizzati (sopravvenienza)				225	
prestazioni neurologo (sopravvenienza)			600	0	
ASST per sorveglianza su infortunio (sopravvenienza)			176		
TARI 2015 (sopravvenienza)			12.303		
(sopravvenienza)			2.619	0	
Inpdap 01/2016n (sopravvenienza)			111	0	
Aumenti contrattuali 2016 (sopravvenienza)			24.145	0	
vendita appartamento Concesio (minusvalenza)			16.294		
<b>Totale</b>			<b>124.773</b>	<b>81.101</b>	<b>43.672</b>

#### C) proventi e oneri finanziari

##### 16) Proventi finanziari

proventi finanziari			2017	2016	variazioni
Interessi attivi su c/c bancari			6	2	4

## 17) Interessi ed altri oneri finanziari

interessi ed altri oneri finanziari			2017	2016	variazioni
Interessi passivi su c/c bancari			1.715	8.608	(6.893)
Interessi passivi su mutui e finanziamenti			43.720	39.949	3.771
Altri			0	60	(60)
<b>totale</b>			<b>45.434</b>	<b>48.618</b>	<b>(3.183)</b>

## 20) Imposte sul reddito dell'esercizio

imposte sul reddito			2017	2016	variazioni
IRE			1.857	3.393	(1.536)

L'accantonamento delle imposte è calcolato secondo la normativa vigente.

### Conclusioni

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.

Il presente documento è integrato dai seguenti due allegati:

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

Villa Carcina 30 aprile 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Mauro Roberto Guerra