

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
A) Crediti verso soci fondatori	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.102	4.164
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale	<u>3.102</u>	<u>4.164</u>
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	3.827.703	3.876.259
2) impianti e attrezzature	153.987	167.680
3) altri beni	54.379	53.248
4) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale	<u>4.036.068</u>	<u>4.097.187</u>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni	0	0
2) crediti	0	0
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3) altri titoli	0	0
Totale	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale immobilizzazioni (B)	<u>4.039.171</u>	<u>4.101.351</u>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo	18.600	21.091
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su progetti	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale	<u>18.600</u>	<u>21.091</u>
II - Crediti:		
1) verso clienti	96.183	84.129
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5) verso altri	1.606	1.490
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
Totale	<u>97.789</u>	<u>85.619</u>
III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni		
1) partecipazioni	0	0
2) altri titoli	699.354	779.921
Totale	<u>699.354</u>	<u>779.921</u>
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	1.309.039	1.070.037
2) assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	865	597
Totale	<u>1.309.904</u>	<u>1.070.634</u>
Totale attivo circolante (C)	<u>2.125.647</u>	<u>1.957.265</u>
D) Ratei e risconti	7.399	7.771
Totale attivo	<u>6.172.217</u>	<u>6.066.387</u>

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	4.139.777	4.139.777
II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	0	0
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	420.362	420.362
3) fondi vincolati destinati da terzi	0	0
4) contributi incontro capitale vincolati dagli organi istituzionali		
5) riserve vincolate	50.000	50.000
III - Patrimonio libero		
1) risultato gestionale esercizio in corso	2.324	2.863
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	172.456	169.593
Totale	<u>4.784.918</u>	<u>4.782.595</u>
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) altri	155.177	123.467
Totale	<u>155.177</u>	<u>123.467</u>
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	<u>653.186</u>	<u>622.741</u>
D) Debiti		
1) titoli di solidarietà ex. Art. 29 D.Lgs. 460	0	0
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
1) debiti verso banche	0	0
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2) debiti verso altri finanziatori	0	0
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3) acconti	0	0
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
4) debiti verso fornitori	167.702	162.392
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5) debiti tributari	27.658	26.861
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.299	72.070
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
7) altri debiti	304.713	274.896
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	112.952	110.347
Totale	<u>577.372</u>	<u>536.219</u>
E) Ratei e risconti	1.564	1.365
Totale passivo	<u>6.172.217</u>	<u>6.066.387</u>

CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.800.597	2.769.987
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinaz.	0	0
4) incrementi di immobilizz. per lavori interni	0	0
5)altri ricavi e proventi	14.404	14.218
di cui contributi in conto esercizio	0	0
<b>Totale</b>	<b>2.815.001</b>	<b>2.784.204</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	165.237	150.935
7) per servizi	926.713	896.497
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale	0	0
a) salari e stipendi	1.156.042	1.133.113
b) oneri sociali	296.869	300.978
c) trattamento di fine rapporto	79.590	76.819
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	11.157	13.301
10)ammortamenti e svalutazioni:	0	0
a) ammortamento delle immobilizz. immateriali	3.169	3.758
b) ammortamento delle immobilizz. materiali	149.840	142.686
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
11)variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci	2.491	-1.867
12)accantonamenti per rischi	0	0
13)altri accantonamenti	31.710	75.032
14)oneri diversi di gestione	11.725	8.848
<b>Totale</b>	<b>2.834.542</b>	<b>2.800.100</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>-19.542</b>	<b>-15.896</b>
<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>		
15)proventi da partecipazioni	0	0
di cui da societa' controllate	0	0
di cui da societa' collegate	0	0
16)altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
di cui da societa' controllate	0	0
di cui da societa' collegate	0	0
di cui da societa' controllanti	0	0
b) da altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	9.535	17.660
d) proventi diversi dai precedenti	16.156	6.435
di cui da societa' controllate	0	0
di cui da societa' collegate	0	0
di cui da societa' controllanti	0	0
17)interessi ed altri oneri finanziari	2.392	3.693
di cui verso societa' controllate	0	0
di cui verso societa' collegate	0	0
di cui verso societa' controllanti	0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
<b>Totale (15+16-17+-17bis)</b>	<b>23.299</b>	<b>20.402</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie</b>		
18)rivalutazioni	0	0
a)di partecipazioni	0	0
b)di altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
c)di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
19)svalutazioni	0	0
a)di partecipazioni	0	0
b)di altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
c)di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
<b>Totale delle rettifiche (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>3.758</b>	<b>4.506</b>
20) imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.434	1.643
21) utile (perdita) dell'esercizio	2.324	2.863

## RENDICONTO GESTIONALE

	Oneri	31/12/2017	31/12/2016	Proventi	31/12/2017	31/12/2016
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>				<b>Proventi e ricavi da attività tipiche</b>		
1.1) Acquisti	187.462	171.396	1.1) Da contributi su progetti	0	0	
1.2) Servizi	894.088	832.674	1.2) Da contratti con enti pubblici / Famiglie	2.800.597	2.769.987	
1.3) Godimento beni di terzi	0	0	1.3) Da soci ed associati (quote)	0	0	
1.4) Personale	1.543.658	1.554.552	1.4) Da non soci	0	0	
1.5) Ammortamenti	153.009	146.444	1.5) Altri proventi e ricavi	24.741	28.712	
1.6) Oneri diversi di gestione	74.086	118.299	Totale Proventi da attività tipiche	2.825.337	2.798.699	
<b>Totale Oneri da attività tipiche</b>	<b>2.852.303</b>	<b>2.823.365</b>				
<b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>			<b>Proventi da raccolta fondi</b>			
2.1) Raccolta fondi 1	0	0	2.1) Devoluzione 5 per mille	0	0	
2.2) Raccolta fondi 2	0	0	2.2) Raccolta fondi 2	0	0	
2.3) Raccolta fondi 3	0	0	2.3) Raccolta fondi 3	0	0	
2.4) Attività ordinaria di promozione	0	0	2.4) Altri	0	0	
<b>Totale Oneri promozionali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Totale Proventi da raccolta fondi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>3) Oneri da attività accessorie</b>			<b>Proventi da attività accessorie</b>			
3.1) Acquisti	0	0	3.1) Da attività connesse	0	0	
3.2) Servizi	0	0	3.2) Da contratti con enti pubblici	0	0	
3.3) Godimento beni di terzi	0	0	3.3) Da soci ed associati	0	0	
3.4) Personale	0	0	3.4) Da non soci	0	0	
3.5) Ammortamenti	0	0	3.5) Altri proventi	0	0	
3.6) Oneri diversi di gestione	0	0	<b>Totale Proventi da attività accessorie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Totale Oneri da attività accessorie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>			<b>Proventi finanziari e patrimoniali</b>			
4.1) Su rapporti bancari	2.178	1.727	4.1) Da rapporti bancari	25.691	24.095	
4.2) Su prestiti	0	0	4.2) Da altri investimenti finanziari	0	0	
4.3) Da patrimonio edilizio	0	0	4.3) Da patrimonio edilizio	0	0	
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0	
4.5) Oneri straordinari	2.488	1.435	4.5) Proventi straordinari	8.263	6.597	
<b>Totale Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>4.666</b>	<b>3.162</b>	<b>Totale Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>33.955</b>	<b>30.692</b>	
<b>5) Oneri di supporto generale</b>						
5.1) Acquisti	0	0				
5.2) Servizi	0	0				
5.3) Godimento beni di terzi	0	0				
5.4) Personale	0	0				
5.5) Ammortamenti	0	0				
5.6) Altri oneri	0	0				
<b>Totale Oneri di supporto generale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>Totale Oneri</b>	<b>2.856.968</b>	<b>2.836.527</b>	<b>Totale Proventi</b>	<b>2.859.292</b>	<b>2.829.390</b>	
<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>2.324</b>	<b>2.863</b>	<b>Risultato gestionale negativo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Fondazione Casa di Riposo Dr. Luigi e Regina Sironi Onlus**  
**Via Locatelli n° 9**  
**23848 Oggiono (LC)**  
**C. F. 00651260135**

**Nota integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2017**

## **A. Dati generali sulla Fondazione**

La Fondazione Casa di Riposo Dr. Luigi e Regina Onlus è giuridicamente qualificata come fondazione ai sensi dell'art. 14 e seguenti del Codice Civile e come tale dotata di personalità giuridica, istituita a seguito di trasformazione da I.P.A.B. in fondazione ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. del 4/05/2001, n. 207 e legge Regione Lombardia n. 1 del 2003.

La Fondazione non ha scopo di lucro e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale, in particolare nei settori dell'assistenza sociale, socio – sanitaria e sanitaria, nel settore della beneficenza con particolare riferimento alla tutela delle persone anziane in regime di residenzialità, semi residenzialità e domiciliarità.

Sotto il profilo fiscale è un'organizzazione non lucrativa di utilità sociale ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs. n. 460/97; l'ente è una Fondazione iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private tenuto dalla Regione Lombardia al n. 1659 dal 31.12.2003. La Fondazione non ha scopo di lucro e svolge attività di utilità sociale nel settore assistenziale e socio sanitario.

L'attività della Fondazione si concretizza nella gestione di una RSA.

## **B. Premessa**

Lo *“stato patrimoniale”*, il *“conto economico”*, il *“rendiconto della gestione”* nonché la presente *“nota integrativa”* sono stati redatti secondo gli schemi previsti dal documento: *“Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit”* dell'Agenzia per organizzazioni non lucrative di utilità sociale tenendo conto inoltre di quanto indicato nelle raccomandazioni contabili emanata in materia di *“enti non profit”* dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili. Per ogni voce dello stato Patrimoniale e del rendiconto della gestione è stato indicato l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente. Non hanno avuto luogo compensi di partite. La redazione del bilancio, in continuità rispetto ai criteri utilizzati nell'esercizio precedente, è stata eseguita nel rispetto del generale principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività della fondazione; è stato inoltre applicato il

principio della competenza temporale indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento. Si è provveduto infine a valutare separatamente gli eventuali elementi eterogenei appartenenti alle medesime voci sempre nel rispetto del divieto di modificare i criteri stessi di valutazione da un esercizio all'altro. Sono state indicate inoltre altre eventuali informazioni necessarie ai fini della redazione di un bilancio veritiero e corretto nonché necessarie per il rispetto della specifica normativa in materia di Onlus ed enti non commerciali. Lo stato patrimoniale e il rendiconto di gestione sono redatti in unità di euro e la presente nota integrativa contiene illustrazioni ai dati di bilancio in unità di euro.

#### **C. Accadimenti rilevanti relativi all'attività gestionale istituzionale**

Non si sono verificati, dal termine dell'esercizio, accadimenti particolari che potrebbero comportare alterazione sostanziale dei risultati patrimoniali, economici e finanziari compresi nelle valorizzazioni di bilancio.

#### **D. Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati sono coerenti con quelli previsti dal Codice Civile valido in materia di bilanci delle società di capitali, nonché dai Principi Contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità, con particolare osservanza tuttavia alle Raccomandazioni emanate dalla "Commissione enti non profit" del Consiglio nazionale dottori commercialisti in materia di Enti Non Profit nonché agli *atti di indirizzo* emanati dall'Agenzia per le Onlus (di cui al Dpcm n. 329/2001).

Le *immobilizzazioni materiali* sono iscritte in bilancio al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione. Tale valore, nello schema di riclassificazione, è al netto dei *fondi di ammortamento*. L'*ammortamento* delle immobilizzazioni strumentali all'attività è calcolato sistematicamente in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, stimata per categoria di cespiti mediante un coefficiente annuo (i principali coefficienti di ammortamento sono i seguenti: attrezzature 20%, mobili e arredi 12%, macchine elettroniche d'ufficio 20%, beni strumentali di valore inferiore a 516 € 100%). Sono sottoposti a procedura di ammortamento anche i beni strumentali acquisiti con atti a titolo gratuito. Il costo delle immobilizzazioni materiali è rettificato in diminuzione dai contributi in c/impianti ricevuti per l'acquisto delle relative immobilizzazioni.

Con specifico riferimento ai beni immobili si fa presente che il valore iscritto in bilancio deriva dalla perizia dell'ing. Bergna del settembre 2003, anno di trasformazione dell'ente da Ipab a Fondazione.

Per l'immobile in particolare è stata stimata una vita utile di 50 anni e di conseguenza è stato determinato un coefficiente di ammortamento pari al 2%. Il valore del terreno indicato in perizia è pari ad euro 132.610 e non è sottoposto ad ammortamento.

Nel corso dell'esercizio è stato acquistato a titolo oneroso dal Comune di Oggiono, a seguito di partecipazione ad un'asta pubblica, un terreno sito sul comune stesso finalizzato e condizionato alla realizzazione di attrezzature sociosanitarie e assistenziali.

Il costo di iscrizione in bilancio è pari al costo di acquisto aumentato dei costi inerenti e di diretta imputazione.

Le *immobilizzazioni immateriali* rappresentano spese per acquisizione di fattori produttivi ad utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato sistematicamente, in funzione della residua utilità.

I *crediti e debiti*: sono iscritti in bilancio, nel complesso, al loro valore netto di presumibile realizzo.

Le *rimanenze*: sono valutate al costo di acquisto.

I *ratei e risconti* riflettono la quota di competenza di oneri e proventi riguardanti due esercizi consecutivi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, nonché sospensione di costi e ricavi per il rispetto del principio di competenza temporale.

#### **E. Composizione e movimentazione delle immobilizzazioni**

La seguente tabella evidenzia la consistenza e le movimentazioni dei valori compresi nella voce B I (immobilizzazioni immateriali) dell'attivo:

	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	31/12/2017
4)Concessioni, licenze marchi	4.164	2.108	0	3.169	3.102
Totale	4.164	2.108	0	3.169	3.102



La seguente tabella evidenzia la consistenza e le movimentazioni dei valori compresi nella voce B II (immobilizzazioni materiali) dell'attivo:

<b>B.II) Immobilizzazioni materiali</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>31/12/2017</b>
1) Terreni e fabbricati	3.876.259	51.904	0	100.461	3.827.703
2) impianti e attrezzature	167.680	18.270	0	31.963	153.987
3) altri beni	53.248	18.547	0	17.416	54.379
<b>Totale</b>	<b>4.097.187</b>	<b>88.721</b>	<b>0</b>	<b>149.840</b>	<b>4.036.068</b>

Le consistenze complessive della voce B) immobilizzazioni, con la relativa variazione, sono riassunte nella seguente tabella:

	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
B) Totale immobilizzato	4.101.351	-62.180	4.039.171

#### **F. Composizione e variazione intervenuta nella consistenza delle altre principali voci dello stato patrimoniale**

##### *RIMANENZE*

Le rimanenze, con riferimento alle consistenze e alle variazioni intervenute, sono indicate nella seguente tabella:

<b>C.I) Rimanenze</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
Saponi e detersivi	728	-67	661
Medicinali	9.554	-3.192	6.362
Mat. Igienico per incont.	2.041	176	2.218
Materiali vari	1.329	-185	1.144
Cancelleria	3.088	-158	2.931
Detersivi lavanderia	2.084	788	2.872
Presidi sanitari	2.266	146	2.412
<b>Totale</b>	<b>21.091</b>	<b>-2.491</b>	<b>18.600</b>

### *CREDITI*

I crediti, con riferimento alle consistenze e alle variazioni intervenute, sono indicati nella seguente tabella:

<b>C.II) Crediti</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
1) verso clienti	84.129	12.054	96.183
2) verso altri	1.490	116	1.606
<b>Totale</b>	<b>85.619</b>	<b>12.170</b>	<b>97.789</b>

### *ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE*

La voce comprende investimenti in titoli e fondi; di seguito la tabella di dettaglio delle variazioni intervenute:

<b>C.III) attività finanziarie non immobilizzate</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
2) altri titoli	779.921	-80.567	699.354
<b>Totale</b>	<b>779.921</b>	<b>-80.567</b>	<b>699.354</b>

### *DISPONIBILITÀ LIQUIDE*

Le disponibilità liquide, con riferimento alle consistenze e alle variazioni intervenute, sono indicati nella seguente tabella:

<b>C.IV) Disponibilità liquide</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
1) depositi bancari e postali	1.070.037	239.002	1.309.039
3) denaro e valori in cassa	597	268	865
<b>Totale</b>	<b>1.070.634</b>	<b>239.270</b>	<b>1.309.904</b>

### *RATEI E RISCONTI*

Le seguenti tabelle illustrano le consistenze e le variazioni delle voci "ratei e risconti" attivi e passivi:

<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
Ratei attivi	6.310	-1.558	4.751
Risconti attivi	1.462	1.186	2.647
<b>Totale</b>	<b>7.771</b>	<b>-373</b>	<b>7.399</b>

I ratei attivi si riferiscono a interessi attivi da cedole, mentre i risconti attivi derivano da costi utenze telefoniche e assicurazione di competenza dell'esercizio successivo.

<b>D) Ratei e risconti passivi</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
Ratei passivi	1.365	199	1.564
Risconti passivi	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.365</b>	<b>199</b>	<b>1.564</b>

I ratei passivi si riferiscono alle ritenute di competenza dell'esercizio relative agli interessi attivi su cedole.

### PATRIMONIO NETTO

La seguente tabella evidenzia le consistenze e movimentazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto. Tutte le riserve della fondazione sono vincolate ai fini di svolgimento dell'attività istituzionale e di raggiungimento delle finalità di solidarietà sociale statutariamente previste:

<b>Patrimonio netto</b>	<b>Valore al 31.12.16</b>	<b>Incrementi dell'esercizio</b>	<b>Decrementi dell'esercizio</b>	<b>Valore al 31.12.17</b>	<b>Tipo di vincolo</b>
<b>I) Fondo di dotazione</b>	4.139.777	0	0	4.139.777	A
<b>II) Patrimonio vincolato</b>				0	
1) riserve statutarie	0	0	0	0	A
2) fondi con vincolo degli organi istituzionali	420.362	0	0	420.362	A, B
3) fondi con vincolo di terzi	0	0	0	0	A, B
5) riserve vincolate	50.000	0	0	50.000	A, B
<b>III) Patrimonio libero</b>				0	
1) risultato gestionale esercizio in corso	2.863	2.324	2.863	2.324	A
2) utili(perdite) esercizi precedenti	169.593	2.863	0	172.456	A
	<b>4.782.595</b>	<b>5.187</b>	<b>2.863</b>	<b>4.784.918</b>	
Legenda: A = vincolo generico a favore di attività istituzionali; B = vincolo specifico del donatore o dell'organo vincolante					

Il risultato gestionale dell'esercizio è positivo e pari ad € 2.324. Il patrimonio netto complessivo dell'ente è pari ad € 4.784.918 e lo stesso è integralmente asservito allo svolgimento dell'attività istituzionale ai sensi dell'art. 10 del D.lgs. n. 460/97.

## FONDI PER RISCHI E ONERI

<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
2) Altri	123.467	31.710	155.177
<b>TOTALE</b>	<b>123.467</b>	<b>31.710</b>	<b>155.177</b>

Le consistenze inerenti la voce “*Fondi per rischi e oneri*” si riferiscono agli accantonamenti per la svalutazione dei titoli dell’attivo circolante, all’accantonamento per gli interventi obbligatori richiesti dal decreto del 19/03/2015 in materia di prevenzione incendi. Nella seguente tabella il dettaglio dei fondi:

<b>B) 2) Altri fondi per rischi e oneri</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
1) fondo oscillazione titoli	2.102	0	2.102
2) fondo per adeguamento antincendio	121.364	31.710	153.074
3) fondo per impugnazione licenziamento	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>123.467</b>	<b>31.710</b>	<b>155.177</b>

## FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Le consistenze inerenti la voce “*trattamento di fine rapporto lavoro subordinato*” si riferiscono alle somme a debito dei dipendenti quantificate a sensi di legge:

	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
C) Trattamento di fine rapporto	622.741	30.445	653.186

## DEBITI

I debiti verso fornitori sono indicati, per consistenze e variazioni, nella seguente tabella:

	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
D.4) Debiti verso fornitori	162.392	5.310	167.702

I debiti tributari sono indicati, per consistenze e variazioni, nella seguente tabella:

	31/12/2016	Variazione	31/12/2017
D.5) Debiti tributari	26.861	797	27.658

I debiti verso enti previdenziali sono indicati, per consistenze e variazioni, nella seguente tabella:

	31/12/2016	Variazione	31/12/2017
D.6) Debiti verso istituti previdenziali	72.070	5.229	77.299

Gli altri debiti sono indicati, per consistenze e variazioni, nella seguente tabella:

	31/12/2016	Variazione	31/12/2017
D.7) Altri debiti	274.896	29.817	304.713
<i>dei quali esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>110.347</i>	<i>2.605</i>	<i>112.952</i>

## G. Composizione del Conto Economico

### VALORE DELLA PRODUZIONE

A) Valore della produzione	31/12/2016	Variazione	31/12/2017
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.769.987	30.610	2.800.597
5) Altri ricavi e proventi	14.218	186	14.404
TOTALE	2.784.204	30.796	2.815.001

I ricavi delle vendite e delle prestazioni possono essere specificati come a seguire:

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2016	Variazione	31/12/2017
Rette a carico Ospiti e Comune	1.832.899	25.244	1.858.143
Quota a carico ASL	937.088	5.366	942.454
TOTALE	2.769.987	30.610	2.800.597

La voce "Altri Ricavi" è formata da oblazioni ricevute nel corso dell'esercizio per euro 3.790, da proventi straordinari per euro 7.062, plusvalenze per euro 1.202 e per euro 2.350 per introiti diversi, rimborsi spese, recupero valori bollati.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

La tabella sottostante esprime la composizione dei costi della produzione:

<b>B) Costi della produzione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
Materie prime, sussidiarie e merci	150.935	14.301	165.237
Servizi	896.497	30.216	926.713
Godimento beni di terzi	0	0	0
Salari e stipendi	1.133.113	22.929	1.156.042
Oneri sociali	300.978	-4.109	296.869
Trattamento di fine rapporto	76.819	2.770	79.590
Altri costi del personale	13.301	-2.143	11.157
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.758	-588	3.169
Ammortamento immobilizzazioni materiali	142.686	7.154	149.840
Variazione rimanenze materie prime	-1.867	4.357	2.491
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	75.032	-43.322	31.710
Oneri diversi di gestione	8.848	2.878	11.725
<b>TOTALE</b>	<b>2.800.100</b>	<b>34.442</b>	<b>2.834.542</b>

La voce “costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci”, accoglie i costi per l’acquisto di materiali. Di seguito il dettaglio e la variazione rispetto all’esercizio precedente:

<b>Materie prime, sussidiarie e merci</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
Materiale per pulizie	8.985	-66	9.051
Farmaci e prodotti galenici	60.710	-7.110	67.820
Materiale igienico per incontinenti	22.453	-4.797	27.250
Biancheria	969	969	0
Stoviglie	1.257	858	399
Presidi sanitari e di medicazione	12.504	-863	13.368
Detersivi per lavanderia	9.374	-3.682	13.057
Articoli per l'igiene	14.905	-1.895	16.800
Ossigeno terapeutico	10.222	2.687	7.535
Ausili	3.083	1.026	2.057
Cancelleria e mat. ufficio	6.472	-1.429	7.901
<b>Totale</b>	<b>150.935</b>	<b>-14.301</b>	<b>165.237</b>

Nella voce “costi per servizi” vengono considerate tutte le prestazioni e i servizi forniti da terzi a fronte di corrispettivo; si indicano di seguito le voci più significative:

<b>Voci significative dei costi per servizi</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
Prestazioni mediche ed infermieristiche	190.666	-365	191.031
Utenze telef, riscaldamento, acqua ed elettriche	93.094	-255	93.349
pulizia locali	85.205	202	85.002
Servizio di lavanderia	33.327	1.876	31.452
Spese di manutenzione ordinaria	68.107	-18.333	86.440
Servizio ristorazione	277.294	7.061	270.232
Guardiania notturna	14.701	-8.385	23.086
<b>Totale</b>	<b>762.394</b>	<b>-18.198</b>	<b>780.593</b>

La voce “costo per il personale” comprende l’intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. La voce comprende anche gli oneri previdenziali a carico del datore di lavoro e l’accantonamento al fondo di trattamento di fine rapporto.

Nella voce “ammortamenti” sono indicati gli importi determinati guardando la vita utile del bene oggetto del processo di ammortamento, espressa dalle aliquote espresse nel paragrafo dedicato ai criteri di valutazione.

A seguire viene riportato il dettaglio degli oneri di gestione:

<b>14) oneri diversi di gestione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
Acquisti manutenzione varia	1.236	-102	1.134
Spese attività di animazione	2.939	1.002	3.940
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.486	232	1.718
Spese gestione automezzo	748	-385	363
Spese bolli su fatture	2.060	-4	2.056
Sopravvenienze passive	74	1.558	1.632
Minusvalenze e insussistenze	292	563	855
Arrotondamenti e abbuoni passivi	13	26	26
<b>TOTALE</b>	<b>8.848</b>	<b>2.891</b>	<b>11.725</b>

### *Proventi e Oneri finanziari*

<b>C.16) Proventi finanziari</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
Proventi da titoli	17.660	-8.125	9.535
Proventi da altri	6.435	9.721	16.156
<b>TOTALE</b>	<b>24.095</b>	<b>1.596</b>	<b>25.691</b>

La voce pari a euro 9.535 si riferisce agli interessi maturati su titoli obbligazionari. L'importo di euro 2.656 è riferito agli interessi maturati sui conti correnti accesi presso gli istituti di credito e l'importo di euro 13.500 si riferisce a proventi finanziari diversi.

<b>C.17)Oneri finanziari</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
Interessi e altri oneri finanziari	3.693	-1.301	2.392
<b>TOTALE</b>	<b>3.693</b>	<b>-1.301</b>	<b>2.392</b>

## **H. Composizione delle voci del rendiconto della gestione**

### *I PROVENTI E ONERI DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE ONLUS*

L'attività tipica della fondazione (cioè l'attività istituzionale Onlus ai sensi dell'art. 10 comma 1, lettera a) del D.lgs. n. 460/97) è riferita alla svolgimento di attività socio sanitaria.

I proventi dell'attività tipica sono indicati nella seguente tabella:

<b>1) Proventi da attività tipiche</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
1.1) da contributi su progetti	0	0	0
1.2) da contratti con enti pubblici/ famiglie	2.769.987	30.610	2.800.597
1.5) altri proventi e ricavi	28.712	-3.972	24.741
<b>Totale</b>	<b>2.798.699</b>	<b>26.638</b>	<b>2.825.337</b>

Gli oneri dell'attività tipica sono indicati nella seguente tabella:

<b>1) Oneri da attività tipiche</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
1.1) Acquisti	171.396	16.066	187.462
1.2) Servizi	832.674	61.414	894.088
1.3) Godimento beni di terzi	0	0	0
1.4) Personale	1.554.552	-10.895	1.543.658
1.5) Ammortamento	146.444	6.565	153.009
1.6) Oneri diversi di gestione	118.299	-44.213	74.086
<b>Totale</b>	<b>2.823.365</b>	<b>28.938</b>	<b>2.852.303</b>



### *I PROVENTI E ONERI RELATIVI ALL'ATTIVITA' CONNESSA*

La fondazione non svolge attività connessa a quella istituzionale.

### *I PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI*

La seguente tabella evidenzia i proventi dell'ambito finanziario e patrimoniale della fondazione:

<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
4.1) da rapporti bancari	24.095	1.596	25.691
4.5) proventi straordinari	6.597	1.667	8.263
<b>Totale</b>	<b>30.692</b>	<b>3.263</b>	<b>33.955</b>

### *GLI ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI*

<b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2017</b>
4.1) da rapporti bancari	1.727	451	2.178
4.5) oneri straordinari	1.435	1.052	2.488
<b>Totale</b>	<b>3.162</b>	<b>1.503</b>	<b>4.666</b>

#### **I. Elenco delle partecipazioni e vicende delle stesse**

La fondazione non possiede, né ha posseduto nel corso dell'esercizio, partecipazioni in società o enti e non ha di conseguenza percepito nel corso dell'esercizio alcun tipo di provento da partecipazione.

#### **L. Debiti e crediti di durata superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali.**

La fondazione non ha crediti la cui scadenza è superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni di proprietà.

### **M. Compensi agli organi sociali**

Di competenza dell'esercizio risultano essere i seguenti compensi:

- Amministratore Euro 21.000
- Revisore Euro 3.172
- Organismo di vigilanza Euro 4.625

### **N. Trattamento fiscale e agevolazioni**

Dal punto di vista delle imposte dirette la fondazione, qualificandosi quale Onlus, sia formalmente che sostanzialmente, gode dei benefici fiscali conseguenti alle previsioni del D.lgs. n. 460/97. L'attività istituzionale è de-commercializzata ai sensi dell'art. 150 del Dpr n. 917/86 e non viene svolta attività connessa.

Ai fini Irap la fondazione, operando solo in Regione Lombardia gode dei benefici esentativi, in qualità di Onlus, di cui dall'art. 1 comma 7 della Legge Regionale 18/12/2001 n. 27.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- euro 2.323 riporto a nuovo

Milano, 16 Aprile 2018

Il Presidente

## FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DR.LUIGI E REGINA SIRONI ONLUS

Sede in Oggiono – Via Locatelli n.9  
Codice fiscale 00651260135

### RELAZIONE DEL REVISORE SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

#### Parte prima

#### Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

a) Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Casa di riposo "Dr Luigi e Regina Sironi" ONLUS, chiuso al 31/12/2017. La responsabilità della redazione del bilancio compete al consiglio di amministrazione della Fondazione. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione contabile.

b) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contabili contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

c) A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione Casa di Riposo "Dr. Luigi e Regina Sironi" ONLUS al 31/12/2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### Parte seconda

#### Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, con particolare riferimento al documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile".
2. In particolare:
  - ho vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento della Fondazione;
  - ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.
3. Nel corso dell'esercizio sono stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione. Posso ragionevolmente

assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto della Fondazione e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione.

4. Il sottoscritto Revisore ha acquisito conoscenza e vigilato sull'attività della Fondazione, non riscontrando in tal senso alcuna anomalia.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile ne esposti.
6. Il Revisore, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di Legge.
7. Ho esaminato il bilancio d'esercizio al 31/12/2017, in merito al quale riferisco quanto segue:
  - Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al prezzo di costo, con il consenso del Revisore, che è stato dato in quanto si tratta effettivamente di fattori "a fecondità ripetuta";
  - I crediti verso clienti sono iscritti al loro valore nominale, rettificati per difetto da un fondo svalutazione crediti accantonato prudenzialmente a fronte delle possibili perdite sul loro realizzo;
  - Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo;
  - I ratei e risconti attivi sono correttamente definiti in ordine al principio della competenza economica;
  - Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati sistematicamente conteggiati, sulla base delle possibilità di futuro utilizzo dei beni stessi. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31.12.2017 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione ai sensi dell'articolo 2409 -ter, III comma, del Codice Civile rimando alla prima parte della mia relazione.
8. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423- bis, del Codice Civile.
9. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato positivo di euro 2.324,00 e si riassume nei seguenti valori (in unità di euro) :

**STATO PATRIMONIALE:**

Attività	Euro	6.172.217
Passività	Euro	6.172.217

**CONTO ECONOMICO:**

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.815.001
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	2.834.542
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>-19.542</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	23.299
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>3.758</b>
Imposte sul reddito	Euro	1.434
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>2.324</b>

10. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
11. Per quanto precede, il Revisore non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2017, nè ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata al Consiglio di Amministrazione per la destinazione dell'utile dell'esercizio.

Oggiono 17 aprile 2018

Il revisore dei conti

Dr. Valter Sala 