

	31/12/2018	31/12/2017
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.858.454	2.800.597
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	18.378	14.404
di cui contributi in conto esercizio	0	0
	<u>2.876.832</u>	<u>2.815.001</u>
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	142.563	165.237
7) per servizi	890.595	926.713
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale	0	0
a) salari e stipendi	1.255.768	1.156.042
b) oneri sociali	341.427	296.869
c) trattamento di fine rapporto	89.528	79.590
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	8.898	11.157
10) ammortamenti e svalutazioni:	0	0
a) ammortamento delle immobilizz. immateriali	2.105	3.169
b) ammortamento delle immobilizz. materiali	148.305	149.840
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	-839	2.491
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	31.710
14) oneri diversi di gestione	11.496	11.725
	<u>2.889.847</u>	<u>2.834.542</u>
	<u>-13.015</u>	<u>-19.542</u>
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	7.933	9.535
d) proventi diversi dai precedenti	1.955	16.156
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	2.104	2.392
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
	<u>7.784</u>	<u>23.299</u>

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
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-5.231</u>	<u>3.758</u>
20) imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	<u>1.441</u>	<u>1.434</u>
21) utile (perdita) dell'esercizio	<u>-6.672</u>	<u>2.324</u>

	31/12/2018	31/12/2017
Crediti verso soci fondatori	0	0
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	1.729	3.102
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale	<u>1.729</u>	<u>3.102</u>
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	3.728.516	3.827.703
2) impianti e attrezzature	145.650	153.987
3) altri beni	60.704	54.379
4) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale	<u>3.934.870</u>	<u>4.036.068</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>
	<u>3.936.599</u>	<u>4.039.171</u>
Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo	19.439	18.600
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>19.439</u>	<u>18.600</u>
II - Crediti:		
1) verso clienti	49.608	96.183
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5) verso altri	0	1.606
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
Totale	<u>49.608</u>	<u>97.789</u>
III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni		
1) partecipazioni	0	0
2) altri titoli	699.354	699.354
Totale	<u>699.354</u>	<u>699.354</u>
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	1.460.550	1.309.039
2) assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	1.966	865
Totale	<u>1.462.516</u>	<u>1.309.904</u>
	<u>2.230.916</u>	<u>2.125.647</u>
	<u>41.456</u>	<u>7.399</u>
	<u>6.208.971</u>	<u>6.172.217</u>

	31/12/2018	31/12/2017
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 in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali		
5) riserve vincolate	50.000	50.000
III - Patrimonio libero		
1) risultato gestionale esercizio in corso	-6.672	2.324
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	174.779	172.456
	<u>4.778.247</u>	<u>4.784.918</u>
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) altri	155.177	155.177
	<u>155.177</u>	<u>155.177</u>
	<u>684.279</u>	<u>653.186</u>
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	157.126	167.702
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5) debiti tributari	28.784	27.658
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	88.617	77.299
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
7) altri debiti	315.189	304.713
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	118.307	112.952
	<u>589.716</u>	<u>577.372</u>
	<u>1.552</u>	<u>1.564</u>
	<u>6.208.971</u>	<u>6.172.217</u>

RENDICONTO RENDICONTO GESTIONALE

		31/12/2018	31/12/2017	Proventi		31/12/2018	31/12/2017
Oneri				Proventi			
Oneri da attività tipiche				Proventi e ricavi da attività tipiche			
1)	Acquisti	162.520	187.462	1.1)	Da contributi su progetti	0	0
1.1)	Servizi	831.625	894.088	1.2)	Da contratti con enti pubblici / Famiglie	2.858.454	2.800.597
1.2)	Godimento beni di terzi	0	0	1.3)	Da soci ed associati (quote)	0	0
1.3)	Personale	1.695.622	1.543.658	1.4)	Da non soci	0	0
1.4)	Ammortamenti	150.410	153.009	1.5)	Altri proventi e ricavi	31.690	24.741
1.5)	Oneri diversi di gestione	65.584	74.086		Totale Proventi da attività tipiche	2.890.145	2.825.337
1.6)	Totale Oneri da attività tipiche	2.905.761	2.852.303				
Oneri promozionali e di raccolta fondi				Proventi da raccolta fondi			
2)	Raccolta fondi	0	0	2)	Devoluzione 5 per mille	0	0
2.1)	Raccolta fondi	0	0	2.1)	Raccolta fondi	0	0
2.2)	Raccolta fondi	0	0	2.2)	Raccolta fondi	0	0
2.3)	Attività ordinaria di promozione	0	0	2.3)	Altri	0	0
2.4)	Totale Oneri promozionali	0	0	2.4)	Totale Proventi da raccolta fondi	0	0
Oneri da attività accessorie				Proventi da attività accessorie			
3)	Acquisti	0	0	3)	Da attività concesse	0	0
3.1)	Servizi	0	0	3.1)	Da contratti con enti pubblici	0	0
3.2)	Godimento beni di terzi	0	0	3.2)	Da non soci	0	0
3.3)	Personale	0	0	3.3)	Altri proventi	0	0
3.4)	Ammortamenti	0	0	3.4)	Totale Proventi da attività accessorie	0	0
3.5)	Oneri diversi di gestione	0	0	3.5)			
3.6)	Totale Oneri da attività accessorie	0	0				
Oneri finanziari e patrimoniali				Proventi finanziari e patrimoniali			
4)	Su rapporti bancari	1.470	2.178	4)	Da rapporti bancari	9.888	25.691
4.1)	Su prestiti	0	0	4.1)	Da altri investimenti finanziari	0	0
4.2)	Da patrimonio edilizio	0	0	4.2)	Da patrimonio edilizio	0	0
4.3)	Da altri beni patrimoniali	0	0	4.3)	Da altri beni patrimoniali	0	0
4.4)	Oneri straordinari	5.599	2.488	4.4)	Proventi straordinari	6.127	8.263
4.5)	Totale Oneri finanziari e patrimoniali	7.069	4.666	4.5)	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	16.015	33.955
Oneri di supporto generale				Proventi di supporto generale			
5)	Acquisti	0	0				
5.1)	Servizi	0	0				
5.2)	Godimento beni di terzi	0	0				
5.3)	Personale	0	0				
5.4)	Ammortamenti	0	0				
5.5)	Altri oneri	0	0				
5.6)	Totale Oneri di supporto generale	0	0				
Totale Oneri		2.912.831	2.856.968	Totale Proventi		2.906.159	2.859.292
Risultato gestionale positivo		0	2.324	Risultato gestionale negativo		6.672	0

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 31.12.2018

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.

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:

	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	31/12/2018
4)Concessioni, licenze marchi	3.102	732	0	2.105	1.729
Totale	3.102	732	0	2.105	1.729

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

B.II) Immobilizzazioni materiali	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	31/12/2018
1) Terreni e fabbricati	3.827.703	1.287	0	100.474	3.728.516
2) impianti e attrezzature	153.987	25.017	346	33.007	145.650
3) altri beni	54.379	21.400	724	14.351	60.704
Totale	4.036.068	47.704	1.070	147.832	3.934.870

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

	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
B) Totale immobilizzato	4.039.171	-102.572	3.936.599

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:

C.I) Rimanenze	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
Saponi e detersivi	661	139	801
Medicinali	6.362	1.708	8.070
Mat. Igienico per incont.	2.218	-1.122	1.096
Materiali vari	1.144	116	1.260
Cancelleria	2.931	880	3.811
Detersivi lavanderia	2.872	-85	2.788
Presidi sanitari	2.412	-798	1.614
Totale	18.600	839	19.439

CREDITI

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

C.II) Crediti	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
1) verso clienti	96.183	-46.575	49.608
2) verso altri	1.606	-1.606	0
Totale	97.789	-48.182	49.608

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

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

C.III) attività finanziarie non immobilizzate	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
2) altri titoli	699.354	0	699.354
Totale	699.354	0	699.354

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

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

C.IV) Disponibilità liquide	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
1) depositi bancari e postali	1.309.039	151.511	1.460.550
3) denaro e valori in cassa	865	1.100	1.966
Totale	1.309.904	152.612	1.462.516

RATEI E RISCOINTI

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

D) Ratei e risconti attivi	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
Ratei attivi	4.751	-625	4.127
Risconti attivi	2.647	34.682	37.329
Totale	7.399	34.057	41.456

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.

D) Ratei e risconti passivi	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
Ratei passivi	1.564	-12	1.552
Risconti passivi	0	0	0
Totale	1.564	-12	1.552

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

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:

Patrimonio netto	Valore al 31.12.17	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Valore al 31.12.18	Tipo di vincolo
I) Fondo di dotazione	4.139.777	0	0	4.139.777	A
II) Patrimonio vincolato				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
III) Patrimonio libero				0	
1) risultato gestionale esercizio in corso	2.324	-6.672	2.324	-6.672	A
2) utili(perdite) esercizi precedenti	172.456	2.324	0	174.779	A
	4.784.918	-4.348	2.324	4.778.247	
Legenda: A = vincolo generico a favore di attività istituzionali; B = vincolo specifico del donatore o dell'organo vincolante					

Il risultato gestionale dell'esercizio è negativo e pari ad € 6.672. Il patrimonio netto complessivo dell'ente è pari ad € 4.778.247 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) Fondi per rischi e oneri	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
2) Altri	155.177	0	155.177
TOTALE	155.177	0	155.177

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

B) 2) Altri fondi per rischi e oneri	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
1) fondo oscillazione titoli	2.102	0	2.102
2) fondo per adeguamento antincendio	153.074	0	153.074
3) fondo per impugnazione licenziamento	0	0	0
TOTALE	155.177	0	155.177

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:

	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
C) Trattamento di fine rapporto	653.186	31.093	684.279

DEBITI

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

	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
D.4) Debiti verso fornitori	167.702	-10.576	157.126

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

	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
D.5) Debiti tributari	27.658	1.126	28.784

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

	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
D.6) Debiti verso istituti previdenziali	77.299	11.318	88.617

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

	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
D.7) Altri debiti	304.713	10.476	315.189
<i>dei quali esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>112.952</i>	<i>5.356</i>	<i>118.307</i>

G. Composizione del Conto Economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

A) Valore della produzione	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.800.597	57.858	2.858.454
5) Altri ricavi e proventi	14.404	3.974	18.378
TOTALE	2.815.001	61.832	2.876.832

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

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
Rette a carico Ospiti e Comune	1.858.143	69.007	1.927.149
Quota a carico ASL	942.454	-11.149	931.305
TOTALE	2.800.597	57.858	2.858.454

La voce "Altri Ricavi" è formata da oblazioni ricevute nel corso dell'esercizio per euro 7.649, da proventi straordinari per euro 4.157 e per euro 6.572 per introiti diversi, rimborsi spese, recupero valori bollati.

COSTI DELLA PRODUZIONE

La tabella sottostante esprime la composizione dei costi della produzione:

B) Costi della produzione	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
Materie prime, sussidiarie e merci	165.237	-22.674	142.563
Servizi	926.713	-36.118	890.595
Godimento beni di terzi	0	0	0
Salari e stipendi	1.156.042	99.725	1.255.768
Oneri sociali	296.869	44.559	341.427
Trattamento di fine rapporto	79.590	9.939	89.528
Altri costi del personale	11.157	-2.259	8.898
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.169	-1.064	2.105
Ammortamento immobilizzazioni materiali	149.840	-1.535	148.305
Variazione rimanenze materie prime	2.491	-3.330	-839
Accantonamenti per rischi	0	0	0

Altri accantonamenti	31.710	-31.710	0
Oneri diversi di gestione	11.725	-229	11.496
TOTALE	2.834.542	55.305	2.889.847

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:

Materie prime, sussidiarie e merci	31/12/2016	Variazione	31/12/2017
Materiale per pulizie	9.051	-1.010	10.061
Farmaci e prodotti galenici	67.820	12.766	55.054
Materiale igienico per incontinenti	27.250	186	27.063
Biancheria	0	-488	488
Stoviglie	399	-805	1.204
Presidi sanitari e di medicazione	13.368	2.499	10.868
Detersivi per lavanderia	13.057	3.253	9.804
Articoli per l’igiene	16.800	5.109	11.690
Ossigeno terapeutico	7.535	1.909	5.626
Ausili	2.057	1.772	285
Cancelleria e mat. ufficio	7.901	-2.519	10.420
Totale	165.237	22.674	142.563

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:

Voci significative dei costi per servizi	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
Prestazioni mediche ed infermieristiche	191.031	7.495	183.536
Utenze telef, riscaldamento, acqua ed elettriche	93.349	5.085	88.264
pulizia locali	85.002	46	84.956
Servizio di lavanderia	31.452	-352	31.804
Spese di manutenzione ordinaria	86.440	21.678	64.762
Servizio ristorazione	270.232	1.662	268.570
Guardiania notturna	23.086	23.086	0
Totale	780.592	58.701	721.892

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 esposte nel paragrafo dedicato ai criteri di valutazione.

A seguire viene riportato il dettaglio degli oneri di gestione:

14) oneri diversi di gestione	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
Acquisti manutenzione varia	1.134	222	1.357
Spese attività di animazione	3.940	-1.119	2.821
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.718	-856	862
Spese gestione automezzo	363	92	455
Spese bolli su fatture	2.056	-1.696	360
Sopravvenienze passive	1.632	-595	1.037
Minusvalenze e insussistenze	855	3.707	4.562
Arrotondamenti e abbuoni passivi	26	17	43
TOTALE	11.725	-229	11.496

Proventi e Oneri finanziari

C.16) Proventi finanziari	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
Proventi da titoli	9.535	-1.602	7.933
Proventi da altri	16.156	-14.201	1.955
TOTALE	25.691	-15.803	9.888

La voce pari a euro 7.933 si riferisce agli interessi maturati su titoli obbligazionari. L'importo di euro 1.955 è riferito agli interessi maturati sui conti correnti accessi presso gli istituti di credito.

C.17) Oneri finanziari	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
Interessi e altri oneri finanziari	2.392	-288	2.104
TOTALE	2.392	-288	2.104

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:

1) Proventi da attività tipiche	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
1.1) da contributi su progetti	0	0	0
1.2) da contratti con enti pubblici/ famiglie	2.800.597	57.858	2.858.454
1.5) altri proventi e ricavi	24.741	6.950	31.690
Totale	2.825.337	64.808	2.890.145

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

1) Oneri da attività tipiche	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
1.1) Acquisti	187.462	-24.942	162.520
1.2) Servizi	894.088	-62.462	831.625
1.3) Godimento beni di terzi	0	0	0
1.4) Personale	1.543.658	151.964	1.695.622
1.5) Ammortamento	153.009	-2.599	150.410
1.6) Oneri diversi di gestione	74.086	-8.502	65.584
Totale	2.852.303	53.459	2.905.761

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:

4) Proventi finanziari e patrimoniali	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
4.1) da rapporti bancari	25.691	-15.803	9.888
4.5) proventi straordinari	8.263	-2.137	6.127
Totale	33.955	-17.940	16.015

GLI ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

4) Oneri finanziari e patrimoniali	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
4.1) da rapporti bancari	2.178	-708	1.470
4.5) oneri straordinari	2.488	3.111	5.599
Totale	4.666	2.404	7.069

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 4.637

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.

O. Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la Fondazione ha provveduto a pubblicare tempestivamente sul proprio sito istituzionale le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

- copertura integrale perdita euro 6.672 con utilizzo avanzi esercizi precedenti.

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 2018

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 31/12/2018. 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 31/12/2018 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 31/12/2018 la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
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 31/12/2018, 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 31.12.2018 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 negativo di euro 6.672,00 e si riassume nei seguenti valori (in unità di euro) :

STATO PATRIMONIALE:

Attività	Euro	6.208.971
Passività	Euro	6.208.971

CONTO ECONOMICO:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.876.832
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	2.889.847
Differenza	Euro	-13.015
Proventi e oneri finanziari	Euro	7.784
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Risultato prima delle imposte	Euro	5.231
Imposte sul reddito	Euro	1.441
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	(6.672)

10. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
11. Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la Fondazione ha provveduto a pubblicare tempestivamente sul proprio sito istituzionale le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni
12. Per quanto precede, il Revisore non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2018, nè ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata al Consiglio di Amministrazione per la destinazione dell'utile dell'esercizio.

Oggiono 24 aprile 2019

Il revisore dei conti

Dr. Walter Sala 