

# FONDAZIONE ONLUS VILLA MONS.ZANI

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA PRADELLI 7 - 25040 BIENNO (BS)
<b>Codice Fiscale</b>	81004420170
<b>Numero Rea</b>	BS 000000454190
<b>P.I.</b>	00723790986
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.382.959
<b>Forma giuridica</b>	Fondazioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	871000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.532	4.022
Totale immobilizzazioni immateriali	2.532	4.022
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	967.470	1.028.010
2) impianti e macchinario	92.445	92.701
3) attrezzature industriali e commerciali	13.318	17.874
4) altri beni	11.866	17.213
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.726	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.091.825	1.155.798
Totale immobilizzazioni (B)	1.094.357	1.159.820
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	50.611	51.395
Totale rimanenze	50.611	51.395
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.586	80.265
Totale crediti verso clienti	72.586	80.265
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	485	0
Totale crediti tributari	485	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	66	0
Totale crediti verso altri	66	0
Totale crediti	73.137	80.265
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	459.313	436.301
3) danaro e valori in cassa	1.378	5.238
Totale disponibilità liquide	460.691	441.539
Totale attivo circolante (C)	584.439	573.199
D) Ratei e risconti	6.540	7.956
Totale attivo	1.685.336	1.740.975
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	(1)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(587.147)	(592.319)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(37.730)	5.172
Totale patrimonio netto	758.081	795.811
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	391.746	378.306
<b>D) Debiti</b>		

5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.690	48.690
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.690	100.380
Totale debiti verso altri finanziatori	100.380	149.070
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.872	109.980
Totale debiti verso fornitori	103.872	109.980
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.694	9.650
Totale debiti tributari	6.694	9.650
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.348	49.723
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.348	49.723
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	274.215	248.386
Totale altri debiti	274.215	248.386
Totale debiti	535.509	566.809
E) Ratei e risconti	0	49
Totale passivo	1.685.336	1.740.975

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.045.749	2.078.575
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.171	10.520
Totale altri ricavi e proventi	13.171	10.520
Totale valore della produzione	2.058.920	2.089.095
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	295.214	319.821
7) per servizi	296.611	279.413
8) per godimento di beni di terzi	954	1.043
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.102.800	1.113.337
b) oneri sociali	235.635	204.709
c) trattamento di fine rapporto	57.779	56.611
e) altri costi	2.421	2.612
Totale costi per il personale	1.398.635	1.377.269
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.490	1.459
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	91.441	89.472
Totale ammortamenti e svalutazioni	92.931	90.931
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	784	(1.500)
14) oneri diversi di gestione	10.812	16.157
Totale costi della produzione	2.095.941	2.083.134
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(37.021)	5.961
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	29	56
Totale proventi diversi dai precedenti	29	56
Totale altri proventi finanziari	29	56
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	29	56
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(36.992)	6.017
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	738	845
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	738	845
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(37.730)	5.172

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(37.730)	5.172
Imposte sul reddito	738	845
Interessi passivi/(attivi)	(29)	(56)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(37.021)	5.961
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	57.779	56.611
Ammortamenti delle immobilizzazioni	92.931	90.931
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	150.710	147.542
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	113.689	153.503
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	784	(1.500)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	7.679	2.340
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(6.108)	(10.932)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.416	(3.977)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(49)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	22.947	(18.478)
Totale variazioni del capitale circolante netto	26.669	(32.547)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	140.358	120.956
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	29	56
(Imposte sul reddito pagate)	(738)	(845)
Altri incassi/(pagamenti)	(44.339)	(17.901)
Totale altre rettifiche	(45.048)	(18.690)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	95.310	102.266
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(27.468)	(70.427)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(305)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(27.468)	(70.732)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
(Rimborso finanziamenti)	(48.690)	(48.690)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(48.690)	(48.691)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	19.152	(17.157)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	436.301	458.628
Danaro e valori in cassa	5.238	68
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	441.539	458.696
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	459.313	436.301

---

Danaro e valori in cassa	1.378	5.238
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	460.691	441.539

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Signori consiglieri,

il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, in linea con l'atto di indirizzo dell'Agenzia delle Onlus per la redazione del Bilancio di esercizio degli Enti Non Profit, con la raccomandazione n. 1 della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, con gli stessi Principi Contabili Nazionali dei Dottori Commercialisti e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi 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.

Gli schemi di bilancio utilizzati sono quelli previsti dal codice civile, integrati con lo stato patrimoniale e il rendiconto di gestione, redatti secondo gli schemi di cui all'atto di indirizzo dell'Agenzia delle Onlus e riportati nella parte finale alla presente nota integrativa, in modo tale da dare una rappresentazione più chiara e corretta della situazione economico-patrimoniale dell'ente. Il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- la Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio.

La presente nota integrativa ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel Bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente.

### Attività svolte

#### ATTIVITA' ISTITUZIONALE

La Fondazione opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti. I particolari dell'attività svolta saranno illustrati nella relazione sulla gestione.

#### ATTIVITA' CONNESSE

Ai sensi della circolare 168/E del 26 giugno 1998 e 48/E del 18 novembre 2004, la Fondazione svolge attività connesse nei confronti di ospiti della casa di riposo, che contribuiscono al pagamento della retta in misura superiore rispetto ai contributi degli enti pubblici. Tale attività non è comunque prevalente. Infatti i proventi derivanti da attività connesse non superano il 66% del totale delle spese complessive della Fondazione (art. 10, comma 5, D.Lgs. n. 460/97).

I proventi per le attività connesse sono contabilizzati in conti separati, ai sensi della circolare 86/E del 2002.

PROVENTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	927.513
CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA	690.777
PROVENTI ATTIVITA' CONNESSA	427.459
SPESE COMPLESSIVE	2.095.941

#### Eventuale possesso di partecipazioni

La Fondazione non possiede partecipazioni di alcuna natura.

#### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nessuno

#### Altre informazioni

#### Trasformazione In Fondazione

In data 23/01/2004 è stata deliberata la trasformazione dell'Ipab "Casa di Riposo Villa Monsignor Damiano Zani" in una Fondazione Onlus denominata "Fondazione - Onlus Villa Mons. Damiano Zani", ai sensi dell'art. 3 della legge Regione Lombardia n. 1 del 13/02/2003; in data 01/02/2004 la Fondazione è stata iscritta al numero 1848 del Registro delle persone giuridiche private tenuto dalla Regione Lombardia.

#### Iscrizione all'anagrafe delle Onlus

In data 06/02/2004 è stata presentata domanda di iscrizione all'anagrafe delle Onlus e, non essendo pervenuta alcuna comunicazione da parte della Direzione Regionale delle Entrate entro 40 giorni, la Fondazione si intende iscritta fin dal 01/02/2004, ai sensi dell'art. 3, comma 4 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 266 del 18/07/2003.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 3 esercizi.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	24.813	24.813
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.792	20.792
Valore di bilancio	4.022	4.022
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	1.490	1.490
Totale variazioni	(1.490)	(1.490)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	24.813	24.813
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.282	22.282
Valore di bilancio	2.532	2.532

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Altri beni	15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.018.007	361.199	131.113	425.410	-	2.935.729
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	989.996	268.498	113.239	408.197	-	1.779.930
<b>Valore di bilancio</b>	1.028.010	92.701	17.874	17.213	0	1.155.798
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	20.180	561	-	6.726	27.467
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	60.540	20.436	5.117	5.347	-	91.440
<b>Totale variazioni</b>	(60.540)	(256)	(4.556)	(5.347)	6.726	(63.973)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.018.007	376.756	130.536	423.135	6.726	2.955.160
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.050.537	284.311	117.217	411.269	-	1.863.334
<b>Valore di bilancio</b>	967.470	92.445	13.318	11.866	6.726	1.091.825

## Attivo circolante

## Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al **costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori**, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	51.395	(784)	50.611
<b>Totale rimanenze</b>	51.395	(784)	50.611

Le rimanenze finali sono così composte:

	Rimanenze finali
<b>Alimentari</b>	1.364
<b>Materiale sanitario</b>	4.622
<b>Presidi sanitari</b>	868
<b>Medicinali</b>	7.068
<b>Materiale mono uso</b>	1.747
<b>Materiali di consumo</b>	1.064
<b>Dotazione posto letto</b>	19.509
<b>Dotazione per mensa</b>	7.428
<b>Materiale di pulizia</b>	3.505
<b>Cancelleria</b>	1.061
<b>Ossigeno</b>	2.375
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>50.611</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti non sono rilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	80.265	(7.679)	72.586	72.586
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	0	485	485	485
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	0	66	66	66
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	80.265	(7.128)	73.137	73.137

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta così composta:

	Crediti verso clienti
<b>Crediti v/clienti</b>	61.178
<b>Fatture da emettere</b>	11.407
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>72.585</b>

Non è stato fatto alcun accantonamento al fondo rischi su crediti, ritenendo gli stessi esigibili.

La voce "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo risulta così composta:

	Crediti tributari
<b>Erario c/lres</b>	107
<b>Comuni c/rit. addiz. Irpef</b>	378
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>485</b>

La voce "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo risulta così composta:

	Crediti diversi
<b>Crediti diversi</b>	66
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>66</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	436.301	23.012	459.313
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5.238	(3.860)	1.378
<b>Totale disponibilità liquide</b>	441.539	19.152	460.691

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

I ratei attivi sono così composti:

	<b>Ratei attivi</b>
<b>Interessi attivi di conto corrente</b>	15
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>15</b>

I risconti attivi sono così composti:

	<b>Risconti attivi</b>
<b>Indumenti da lavoro</b>	
<b>Assicurazioni</b>	4.083
<b>Canoni di manutenzione periodica</b>	1.448
<b>Spese telefoniche</b>	198
<b>Abbonamenti</b>	185
<b>Contributi associativi</b>	610
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>6.524</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
<b>Capitale</b>	1.382.959	-		1.382.959
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	-		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	(1)	-		(1)
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(592.319)	5.172		(587.147)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	5.172	(5.172)	(37.730)	(37.730)
<b>Totale patrimonio netto</b>	795.811	-	(37.730)	758.081

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	1.382.959	Fondo di dotazione	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	(1)		
<b>Totale altre riserve</b>	(1)		
<b>Utili portati a nuovo</b>	(587.147)		
<b>Totale</b>	795.811		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	378.306
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	57.779
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	44.339

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	13.440
Valore di fine esercizio	391.746

## Debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	149.070	(48.690)	100.380	48.690	51.690
Debiti verso fornitori	109.980	(6.108)	103.872	103.872	-
Debiti tributari	9.650	(2.956)	6.694	6.694	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.723	625	50.348	50.348	-
Altri debiti	248.386	25.829	274.215	274.215	-
<b>Totale debiti</b>	<b>566.809</b>	<b>(31.300)</b>	<b>535.509</b>	<b>483.819</b>	<b>51.690</b>

I "Debiti verso altri finanziatori" sono relativi al debito infruttifero di interessi verso la Regione Lombardia, per la quota capitale scadente entro l'esercizio, relativamente al progetto FRISL A00126, e sul quale non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale, in quanto già esistente alla data del 1.1.2016.

I "Debiti verso fornitori" risultano così composti:

	Debiti verso fornitori
Debiti v/fornitori	87.425
Fatture da ricevere	16.447
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>103.872</b>

I "Debiti tributari" risultano così composti:

	Debiti tributari
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	317
Erario c/iva	333
Erario c/ritenuta lavoro dipendente	5.807
Erario c/ritenuta lavoro autonomo	107

Regioni c/addiz. Irpef	130
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>6.694</b>

I "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" risultano così composti:

	<b>Debiti v/istit. di prev. e sicurez. sociale</b>
Inps c/contributi lavoro dipendente	27.154
Inail c/contributi	148
CPDEL c/contributi	21.029
INADEL c/contributi	2.017
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>50.348</b>

Gli "Altri debiti" sono così composti:

	<b>Altri debiti</b>
Debiti per cauzioni	86.308
Dipendenti c/retribuzioni	92.743
Dipendenti c/ferie da liquidare	90.155
Ritenute sindacali	303
Altri debiti v/dipendenti	3.658
Cessione quinto stipendio	258
Cauzioni dipendenti	790
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>274.215</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### Valore della produzione

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette ospiti	751.811
Contributo regione Lombardia	690.777
Ricavi centro diurno	73.399
Ricavi assistenza domiciliare	99.365
Altri ricavi assistenziali	2.520
Rette ospiti attività connessa	427.459
Rimborso spese	418
<b>Totale</b>	<b>2.045.749</b>

### Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Voce di ricavo	Importo
Erogazioni liberali ricevute	1.776
Sopravvenienze attive	5.591
<b>Totale</b>	<b>7.367</b>

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

#### Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. La fondazione infatti è un ente di assistenza sociale ed è dotata di personalità giuridica di diritto privato.

#### Esenzioni fiscali di cui beneficia la Fondazione

In quanto ONLUS, la Fondazione beneficia delle esenzioni di cui al D.P.R. n. 460/97 e della L.R. 14/07 /03, n. 10.

Le imposte Ires sono state calcolate sui redditi fondiari, in quanto per l'attività istituzionale la Fondazione beneficia dell'esenzione di cui all'art. 150 del Dpr 917/86.

Le imposte sono così dettagliate:

#### IRES

---

Redditi terreni	0
Redditi fabbricati	6.146
Imponibile Ires	6.146
<b>IRES 12%</b>	<b>738</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	2
Operai	59
Totale Dipendenti	62

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

	Sindaci
Compensi	1.903

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Dal bilancio d'esercizio emerge una perdita di euro 37.730,16, che si propone di rinviare a nuovo.

## Nota integrativa, parte finale

### STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2017

ATTIVO	2017		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE</b>				
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>1.094.357</b>		<b>1.159.820</b>
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		<b>2.532</b>		<b>4.022</b>
1) costi di impianto e ampliamento				
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.532		4.022	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
5) avviamento				
6) immobilizzazioni in corso e acconti				
7) altre				
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		<b>1.091.825</b>		<b>1.155.798</b>
1) terreni e fabbricati	967.470		1.028.010	
2) impianti e attrezzature	105.764		110.575	
3) altri beni	11.866		17.213	
4) immobilizzazioni in corso e acconti	6.726			
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		<b>0</b>		<b>0</b>
1) partecipazioni in imprese collegate e controllate				
2) partecipazioni in imprese diverse				
3) crediti				
4) altri titoli				
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>584.439</b>		<b>573.199</b>
<i>I - Rimanenze</i>		<b>50.611</b>		<b>51.395</b>
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	50.611		51.395	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
3) lavori in corso su ordinazione				
4) prodotti finiti e merci				
5) materiale generico contribuito da terzi e da utilizzare in occasione di attività di fund raising				
6) acconti				
<i>II - Crediti</i>		<b>73.137</b>		<b>80.265</b>
1) verso clienti	72.586		80.265	
2) crediti per liberalità da ricevere				
3) crediti verso aziende non profit collegati o controllati				
4) crediti verso imprese collegate o controllate				
5) verso altri	552		0	
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		<b>0</b>		<b>0</b>
1) partecipazioni				
2) altri titoli				
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		<b>460.691</b>		<b>441.539</b>
1) depositi bancari e postali	459.313		436.301	
2) assegni				
3) denaro e valori in cassa	1.378		5.238	
<b>D) Ratei e risconti</b>		<b>6.540</b>		<b>7.956</b>
<b>totale attivo</b>		<b>1.685.336</b>		<b>1.740.974</b>

PASSIVO	2017		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		<b>758.081</b>		<b>795.811</b>
<i>I - Patrimonio libero</i>		<b>-624.877</b>		<b>-587.147</b>
1) risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)	-37.730		5.172	
2) risultato gestionale da esercizi precedenti	-587.147		-592.319	
3) riserve statutarie				
4) contributi in conto capitale liberamente utilizzabili				
<i>II - Fondo di dotazione dell'azienda (se previsto)</i>		<b>1.382.959</b>		<b>1.382.959</b>
<i>III - Patrimonio vincolato</i>		<b>0</b>		<b>0</b>
1) fondi vincolati destinati da terzi				
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali				
3) contributi in conto capitale vincolati da terzi				
4) contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali				
5) riserve vincolate (per progetti specifici o altro)				
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) altri				
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>391.746</b>		<b>378.306</b>
<b>D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>		<b>535.509</b>		<b>566.808</b>
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D. Lgs. N. 460				
2) debiti per contributi ancora da erogare				
3) debiti verso banche				
4) debiti verso altri finanziatori	100.380		149.070	
5) acconti				
6) debiti verso fornitori	103.872		109.980	
7) debiti tributari	6.694		9.650	
8) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.348		49.723	
9) debiti per rimborsi spese nei confronti di lavoratori volontari				
10) debiti verso aziende non profit collegate e controllate				
11) debiti verso imprese collegate e controllate				
12) altri debiti	274.215		248.386	
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>				<b>49</b>
1) rischi assunti dall'azienda non profit				
2) impegni assunti dall'azienda non profit				
3) beni di terzi presso l'azienda non profit				
4) beni dell'azienda non profit presso terzi				
5) promesse (intenzioni) di contributo				
<b>totale patrimonio e passività</b>		<b>1.685.336</b>		<b>1.740.974</b>

## RENDICONTO DI GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2017

ONERI	2017		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>		<b>2.095.941</b>		<b>2.083.133</b>
1.1) materi prime	295.998		318.321	
1.2) servizi	296.611		279.413	
1.3) godimento beni di terzi	954		1.043	
1.4) personale	1.398.635		1.377.269	
1.5) ammortamenti e svalut.	92.931		90.931	
1.6) oneri diversi di gestione	10.812		16.157	
1.7) acc.ti personale dip.				
<b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>				
2.1) raccolta 1				
2.2) raccolta 2				
2.3) raccolta 3				
2.4) attività ordinaria di promozione				
<b>3) Oneri da attività accessorie</b>				
3.1) materie prime				
3.2) servizi				
3.3) godimento beni di terzi				
3.4) personale				
3.5) ammortamenti				
3.6) oneri diversi di gestione				
<b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
4.1) su prestiti bancari				
4.2) su altri prestiti				
4.3) da patrimonio edilizio				
4.4) da altri beni patrimoniali				
<b>5) Oneri straordinari</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
5.1) da attività finanziaria			0,01	
5.2) da attività immobiliari				
5.3) da altre attività				
<b>6) Oneri di supporto generale</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
6.1) materie prime				
6.2) servizi				

- 6.3) godimento beni di terzi
- 6.4) personale
- 6.5) ammortamenti
- 6.6) oneri diversi di gestione

<b>7) Altri oneri</b>		<b>738</b>		<b>845</b>
7.1) Ires corrente	738		845	
7.2) Irap corrente				
<b>TOTALE</b>		<b>2.096.679</b>		<b>2.083.978</b>

**Risultato gestionale positivo** **5.172**

	2017		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>PROVENTI</b>		<b>2.058.921</b>		<b>2.089.094</b>
<b>1) Proventi da attività tipiche</b>				
1.1) da contributi su progetti	172.763		179.808	
1.2) da contratti con enti pubblici	690.777		678.361	
1.3) da soci ed associati				
1.4) da non soci				
1.5) altri proventi	16.110		14.431	
1.6) da rette	1.179.271		1.216.494	
<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
2.1) raccolta 1				
2.2) raccolta 2				
2.3) raccolta 3				
2.4) altri				
<b>3) Proventi da attività accessorie</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
3.1) da contributi su progetti				
3.2) da contratti con enti pubblici				
3.3) da soci ed associati				
3.4) da non soci				
3.5) altri proventi				
<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>		<b>29</b>		<b>56</b>
4.1) da depositi bancari	29		56	
4.2) da altre attività				

- 4.3) da patrimonio edilizio  
4.4) da altri beni patrimoniali

**5) Proventi straordinari****0****0**

- 5.1) da attività finanziaria  
5.2) da attività immobiliari  
5.3) da altre attività  
5.4) da donazioni/liberalità

**7) Altri proventi****TOTALE****2.058.950****2.089.150****Risultato gestionale negativo****37.730****ALTRE INFORMAZIONI**

Come da raccomandazione n. 2 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

Non sono state effettuate iniziative pubbliche di raccolta fondi. L'ente ha incassato € 3.402,24 relativamente al contributo 5 per mille per il quale è stato predisposto il relativo rendiconto.

**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

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 della Fondazione 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.

**IL PRESIDENTE DEL C.D.A.**