

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre, evidenzia un risultato positivo di euro 28.520 contro un risultato di gestione positivo di euro 14.939 dello scorso esercizio, dopo aver effettuato ammortamenti complessivi per euro 10.752.

Informazioni generali

La Fondazione Don Carlo Ferrandi ha ottenuto in data 16/12/2010 la personalità giuridica privata con DPGR n. 13204 del 16 dicembre 2010 della Regione Lombardia.

Il suo funzionamento è pertanto attualmente regolato dagli art. 12 e seguenti del c.c.

La Fondazione è iscritta al n. 269546 di REA presso la Camera di Commercio di Pavia dall'11/01/2011 ed è iscritta al Registro Persone Giuridiche Regione Lombardia n. 2452 dal 16/12/2010.

Attività svolte

Nell'anno di riferimento non si sono attivate né dismesse attività rispetto all'esercizio precedente avendo proseguito principalmente nella conduzione della R.S.A. ed in via residuale nella preparazione dei pasti da destinare da parte del Comune di Breme ad alcuni anziani al proprio domicilio. Tale servizio, pur residuale ha consentito di soddisfare le esigenze di un numero di utenti variabile da 3 a 6 al giorno con una produzione complessiva di 1.780 pasti.

Relativamente all'aspetto strutturale non si sono programmate né effettuate manutenzioni straordinarie sul fabbricato, mentre nell'area verde esterna di è realizzato un impianto di irrigazione

Nelle camere di degenza, al fine di migliorare la fruibilità delle stesse si è proseguito con l'installazione a parete degli apparecchi televisivi di proprietà della struttura in luogo di quelli dei degenti. Tale intervento viene realizzato in occasione dell'avvicendamento degli ospiti.

Relativamente alle attrezzature si segnala l'avvenuta sostituzione di un sollevatore meccanico con uno elettrico al fine di facilitare la movimentazione degli ospiti non deambulanti da parte degli operatori.

Relativamente all'aspetto organizzativo, grazie alla collaborazione con altre 5 strutture del territorio, si è provveduto ad incaricare una ditta di consulenza per l'aggiornamento della modulistica e della documentazione ai fini Privacy. Si è contestualmente provveduto alla nomina del Dott. Paolo Ceccarelli quale D.P.O. della struttura. La fase di impianto può dirsi conclusa nel novembre 2018 con il corso di formazione tenuto a tutti agli operatori della struttura.

Con la modifica dei criteri di priorità previsti per l'ingresso in struttura si è riequilibrata la presenza di ospiti fragili rispetto a quelli parzialmente autonomi. Quanto sopra ha generato un ipotetico extra budget di circa 34.300 euro per il quale A.T.S. di Pavia ha riconosciuto per l'anno 2018 in fase di rimodulazione la somma di € 17.563,98.

Tale maggiore trasferimento che si è concretizzato solo nella prima quindicina del mese di dicembre costituisce praticamente il maggior utile risultante rispetto all'esercizio 2017 per il quale non era stata riconosciuta alcuna rimodulazione del budget assegnato.

Relativamente all'aspetto patrimoniale si ricorda l'avvenuta vendita dell'immobile di Brunate caduto in successione a favore della Fondazione come da testamento pubblicato in data 17/01/2013 dal Notaio Gianluca Catalano in Mortara in morte della Sig.ra Dequarti Maddalena.

Le quote delle rette in vigore, come peraltro riportato nelle relative e specifiche carte dei servizi per ogni servizio al 31.12.2018 sono le seguenti:

ospiti RSA/die € 48,00

supplemento camera singola € die 8,00

Degni di nota sono sicuramente i risultati dei "questionari di gradimento" somministrati ai famigliari degli ospiti con riferimento all'anno 2018 dai quali emerge un gradimento della qualità, organizzazione e gestione del servizio compreso tra buono e ottimo nel 95% delle risposte ricevute, sostanzialmente in linea rispetto alla rilevazione precedente.

Le richieste di ospitalità sono aumentate in considerazione dell'esiguo ricambio di ospiti nell'anno 2018 e si attestano su un dato di 90/100 persone in lista di attesa.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è stato redatto seguendo le Linee Guida e gli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti Non Profit, emanate dall'agenzia per le Onlus. Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto gestionale a proventi ed oneri, dalla presente Nota Integrativa.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine uff. elettroniche-hardware	20%
Mobili ed arredi	10%
Attrezzature	15%
Impianti specifici	30%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale. Le perdite su crediti vengono imputate a conto economico.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Sono iscritte all'ultimo costo di magazzino.

Titoli

I titoli immobilizzati sono iscritti al costo di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Costi e Ricavi

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.219	4.754	(2.535)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	4.754		3.522					8.276
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			3.522					3.522
Valore di bilancio	4.754							4.754
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	(2.535)						2.534	(1)
Ammortamento dell'esercizio							2.534	2.534
Totale variazioni	(2.535)							(2.535)
Valore di fine esercizio								
Costo	2.219		3.522					5.741
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			3.522					3.522
Valore di bilancio	2.219							2.219

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
55.270	75.931	(20.661)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	49.537	4.639	37.093	49.806		141.075
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		696	28.469	35.979		65.144
Valore di bilancio	49.537	3.943	8.624	13.827		75.931
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(19.766)	2.403	5.612	(692)		(12.443)
Ammortamento dell'esercizio		1.752	4.407	2.059		8.218
Totale variazioni	(19.766)	651	1.205	(2.751)		(20.661)
Valore di fine esercizio						
Costo	29.771	7.042	40.768	49.270		126.851
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		2.448	30.939	38.194		71.581
Valore di bilancio	29.771	4.594	9.829	11.076		55.270

La variazione in diminuzione delle immobilizzazioni materiali deriva dall'avvenuta vendita dell'immobile di Brunate il cui corrispettivo è stato introitato sul conto corrente presso Banco Desio e quindi investito nell'acquisto di un titolo del debito pubblico

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
188.470	151.009	37.461

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo							151.009	

Valore di bilancio								151.009	
Variazioni nell'esercizio									
Incrementi per acquisizioni								37.461	
Totale variazioni								37.461	
Valore di fine esercizio									
Costo								188.470	
Valore di bilancio								188.470	

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

La valorizzazione al 31/12/2018 ammonta ad € 58.791,89 relativamente ai titoli obbligazionari e € 77.365,61 relativamente ai fondi di investimento per un totale di € 185.082,90.

Nel corso dell'esercizio sono andati a scadenza e quindi rimborsate € 11.000,00 di obbligazioni Società Generale e sono stati acquistati BTP con scadenza 03/2023 per un valore nominale di € 50.000,00 e prezzo d'acquisto di € 48.461,13 e cedola annuale dello 0,95%.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.749	7.735	14

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.735	14	7.749
Totale rimanenze	7.735	14	7.749

Il saldo "Rimanenze" è così formato:

Variaz. Riman. Mat. 1^, mat. Cons., merci	-13
Rimanenze iniziali	7.735
RIM. INIZIALI DETERSIVI E ARTIC. PULIZIE	259
RIM. INIZIALI GENERI ALIMENTARI	1.828
RIM. INIZIALI MATERIALI SANITARI	581
RIM. INIZIALI PRESIDI PER INCONTINENTI	1.141
RIM. INIZIALI MATERIALI DI CONSUMO	1.978
RIM. INIZIALI FARMACI	1.949
Rimanenze finali	-7.748
RIM. FINALI DETERSIVI E ARTIC. PULIZIE	-292
RIM. FINALI GENERI ALIMENTARI	-1.954
RIM. FINALI MATERIALI SANITARI	-535
RIM. FINALI PRESIDI PER INCONTINENTI	-1.207
RIM. FINALI MATERIALI DI CONSUMO	-1.887
RIM. FINALI FARMACI	-1.873

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.765	24.160	(14.395)

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	24.160	(14.395)	9.765	9.765		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	24.160	(14.395)	9.765	9.765		

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
245.841	205.483	40.358

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	204.549	40.883	245.432
Denaro e altri valori in cassa	934	(525)	409
Totale disponibilità liquide	205.483	40.358	245.841

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
48	48	

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

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

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		48	48
Variazione nell'esercizio			
Valore di fine esercizio		48	48

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
396.677	353.850	42.827

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
<i>I. Fondo di dotazione dell'ente</i>	121.203	0	0	121.203
<i>II. Patrimonio vincolato</i>	0	0	0	0
<i>III. Patrimonio Libero</i>	270.364	37.716	0	232.648
a) Fondo di gestione				
b) Fondo Eredità	204.767	9.195	0	195.571
c) Risultato di gestione	28.520	13.582	0	14.939
d) Risultato esercizi precedenti	37.077	14.939	0	22.138
Totale patrimonio netto	391.567	37.716	0	353.851

Di seguito il dettaglio delle variazioni patrimoniali:

FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE ammonta a euro 121.203.

PATRIMONIO LIBERO ammonta ad euro 270.364 ed è formato dal Fondo eredità (204.767), dal risultato gestionale dell'esercizio in corso (28.520) e dal risultato gestionale da esercizi precedenti (37.077).

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.162	5.000	(838)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				5.000	5.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				838	838
Altre variazioni					
Totale variazioni				(838)	(838)
Valore di fine esercizio				4.162	4.162

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
26.371	22.208	4.163

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	22.208
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(4.163)
Altre variazioni	
Totale variazioni	4.163
Valore di fine esercizio	26.371

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
80.951	86.185	(5.234)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	68.514	(83)	68.431	68.431		
Debiti tributari	2.516	798	3.314	3.314		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.655	(839)	2.816	2.816		
Altri debiti	11.500		11.500	11.500		
Totale debiti	86.185	(124)	86.061	86.061		

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Debiti verso fornitori	68.431
Fornitori totalizzati	63.000
Fatture da ricevere	5.430
Debiti tributari	3.314
Debiti v/Erario c/IVA	100
Debiti v/Erario per dipendenti	1.189
Debiti v/Erario per professionisti	1.956
Debiti tributari	23
Debiti v/Erario Impost. Sost. TFR	8
Debiti v/Erario per bollo virtuale	38
Debiti v/Istituti Previdenz. E Sicur. Soc.	2.816
Debiti v/INPS	1.567
Debiti v/INAIL	47
Debiti v/INPDAP	1.202
Altri debiti	11.500
Deposito cauzionale fruttifero v/Ospiti	6.000
Deposito cauzionale INFRUTTIFERO v/Ospiti	5.500

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.201	1.877	(676)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.877		1.877
Variazione nell'esercizio	(676)		(676)
Valore di fine esercizio	1.201		1.201

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

È stato formulato il rendiconto gestionale a proventi ed oneri ed il prospetto del patrimonio.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
919.405	905.178	14.227

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	915.310	896.975	18.335
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	4.095	8.203	(4.108)
Totale	919.405	905.178	14.227

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi da vendite e prestazioni	915.310
RETTE DEGENZA RSA PRIVATI	495.920
RETTE DEGENZA RSA C/COMUNI	17.520
COMPENSI FORFETTARI ASL	392.970
RETTE SERVIZI PASTI A DOMICILIO	8.900
Altri ricavi e proventi	4.095
ARROTONDAMENTI ATTIVI	1
OFFERTE E LIBERALITA'	2.872
AFFITTI TERRENI	584
PROVENTI 5 PER MILLE	382
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	256

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

887.401	885.921	1.480
---------	---------	-------

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	93.800	98.150	(4.350)
Servizi	636.876	612.643	24.233
Godimento di beni di terzi	14.000	14.000	
Salari e stipendi	92.362	106.278	(13.916)
Oneri sociali	28.121	32.310	(4.189)
Trattamento di fine rapporto	4.265	5.015	(750)
Altri costi del personale	2.824	2.917	(93)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.534	3.534	(1.000)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.218	8.138	80
Variazione rimanenze materie prime	(13)	(1.053)	1.040
Oneri diversi di gestione	4.414	3.989	425
Totale	887.401	885.921	1.480

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

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

Costi per il personale

La voce 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.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Il saldo al 31/12/2018 è così composto:

Acquisto materie prime, di consumo e merci	93.800
ACQ. CANCELLERIA	897
ACQ. ATTREZZATURE MINUTE DA CUCINA	176
ACQ. DETERSIVI E ARTICOLI PULIZIE	507
ACQ. GENERI ALIMENTARI	49.174
ACQ. FARMACI E MATERIALE SANITARIO	17.433
ACQ. PRESIDII PER INCONTINENTI	10.739
ACQ. PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE	2.863
ACQ. MATERIALI DI CONSUMO	6.238
ACQ. MATERIALI PER MANUTENZIONI	1.355
ACQ. ATTREZZATURA VARIA	837
ACQ. GIORNALI, RIVISTE SPEC. E LIBRI	466
ACQ. MATERIALE SANITARIO	3.116
Acquisto di servizi	638.876
UTENZA TELEFONICA	2.128
UTENZA ENERGIA ELETTRICA	14.792
UTENZA ACQUA	3.402
UTENZA GAS	14.550
CANONE ASSISTENZA SOFTWARE E HARDWARE	2.314

SPESE SERV. INTERNET E COLLEG. DATAWAN	319
SPESE SER. PULIZIE	425
SPESE SERV. NOLEGGIO/LAVAGGIO BIANCHERIA	6.600
CONSULENZE	3.643
CONSULENZE PRIVACY	2.562
SPESE TRASPORTO OSPITI	2.359
SPESE SMLATIMENTO RIFIUTI SPEC.	944
ASSICURAZIONI DIVERSE	6.552
COMPENSI AI REVISORI DEI CONTI	1.523
MANUTENZIONE MACCHINE D'UFFICIO	550
MANUTENZIONE ATTREZZATURE E IMPIANTI	12.920
SPESE PUBBLICITARIE E ABBONAMENTI	329
SERVIZIO MEDICO	24.822
SERVIZIO INFERMIERISTICO	79.758
SERVIZIO DI FISIOTERAPIA	28.032
SERVIZIO ASSISTENZA AUSILIARIA	322.146
SERVIZIO DI ANIMAZIONE	15.840
SERVIZIO DI FISIATRIA	1.500
SERVIZIO PRELIEVI EMATICI	500
MANUTENZIONE FABBRICATO	4.549
MANUTENZIONE CUCINA	306
MANUTENZIONE LAVANDERIA	1.016
SPESE ELABORAZIONE PAGHE	1.089
SPESE PER DISINFESTAZIONE	817
UTENZA TV	407
SERVIZIO PSICOLOGA OCCASIONALE	1.800
SERVIZIO INFERMIERISTICO NOTTURNO	73.000
SPESE ATTIVITA' ANIMAZIONE	855
SERVIZIO MEDICO DI CONTINUITA' ASSISTENZ.	1.352
SOFTWARE A COSTO	3.172
Godimento beni di terzi	14.000
RIMBORSO SPESE AL COMUNE PER IMMOBILE	14.000
Salari e stipendi	92.362
PERSONALE AUSILIARIO	25.529
PERSONALE AMMINISTRATIVO	32.034
PERSONALE INFERMIERISTICO OCCASIONALE	4.646
PERSONALE INFERMIERISTICO	30.152
Oneri sociali	28.121
CONTR. CPDEL PERSONALE AUSILIARIO	6.052
CONTR. INPS PERSONALE AUSILIARIO	759
CONTR. INPS PERSONALE INFERMIERISTICO	8.718
CONTR. ENPAPI PERSONALE INFERMIERISTICO	743
CONTR. CPDEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	7.624
CONTR. INADEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	484
IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO	2.723

CONTR. INAIL PERSONALE AMMINISTRATIVO	162
CONTR. INAIL PERSONALE AUSILIARIO	371
CONTR. INAIL PERSONALE INFERMIERISTICO	485
Trattamento fine rapporto	4.265
ACCANTONAMENTO TFR LAVANDERIA	17
ACCANTONAMENTO TFR AUSILIARIO	1.822
ACCANTONAMENTO TFR INFERMIERE	2.426
Altri costi del personale	2.824
SPESE CORSI DI AGGIORNAMENTO	1.624
SPESE ADEMPIMENTI D.LGS 626/94	1.200
Ammortamento immobil. Immateriali	2.534
AMM. SPESE PLURIENNALI DA AMMORTIZZARE	2.534
Ammortamento immobil. Materiali	8.218
AMM. ATTREZZATURA GENERICA	344
AMM. MOBILI ARREDI	3.593
AMM. IMPIANTI SPECIFICI	1.752
AMM. MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	403
AMM. LAVANDERIA STIRERIA	412
AMM. ATTREZZATURA FISIOTERAPICA	260
AMM. ATTREZZATURA MINUTA	106
AMM. ATTREZZATURA MEDICO SANITARIA	852
AMM. ATTREZZATURA CUCINA	496
Variaz. Riman. Mat. 1[^], mat. Cons., merci	-13
Rimanenze iniziali	7.735
RIM. INIZIALI DETERSIVI E ARTIC. PULIZIE	259
RIM. INIZIALI GENERI ALIMENTARI	1828
RIM. INIZIALI MATERIALI SANITARI	581
RIM. INIZIALI PRESIDI PER INCONTINENTI	1.141
RIM. INIZIALI MATERIALI DI CONSUMO	1.978
RIM. INIZIALI FARMACI	1.949
Rimanenze finali	-7.749
RIM. FINALI DETERSIVI E ARTIC. PULIZIE	-292
RIM. FINALI GENERI ALIMENTARI	-1.954
RIM. FINALI MATERIALI SANITARI	-535
RIM. FINALI PRESIDI PER INCONTINENTI	-1.207
RIM. FINALI MATERIALI DI CONSUMO	-1.887
RIM. FINALI FARMACI	-1.873
Oneri diversi di gestione	4.414
SPESE POSTALI	66
IMPOSTA DI BOLLO	192
SPESE DI RAPPRESENTANZA	866
TASSE RIFIUTI SOLIDI URBANI	1.142
ALTRE TASSE	13.50
ARROTONDAMENTI PASSIVI	11
IMPOSTA DI BOLLO SU C/C BANCARI	600

IMPOSTE E TASSE DIVERSE	140
SERVIZI RELIGIOSI	500
INSUSSISTENZE PASSIVE	653
SPESE COMMEMORAZIONE BENEFATTORI	230

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.626	605	1.021

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.299	1.204	1.095
(Interessi e altri oneri finanziari)	(673)	(599)	(74)
Totale	1.626	605	1.021

Imposte sull'avanzo d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.110	4.923	(4.923)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	5.110	4.923	(4.923)
IRES	4.223	2.331	(2.331)
IRAP	887	2.592	(2.592)
Totale	5.110	4.923	(4.923)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
--	----------------	---------

Compensi		Non previsti
----------	--	--------------

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.522,56
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.522,56

Destinazione del cinque per mille

La somma di € 381,45 è stata utilizzata per la copertura della spesa necessaria all'acquisto di un sollevatore per la movimentazione assistita degli ospiti.

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.

Debiti e crediti di durata superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali

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

Trattamento fiscale e agevolazioni

Ai fini delle imposte dirette la Fondazione è qualificata come Ente non commerciale che svolge attività commerciale (gestione della RSA) ed è assoggettata all'Imposta IRES ridotta al 50% ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. C) Dpr. 601/73.

Informazione in materia di protezione dei dati e Legge 231

Con riguardo alle norme in materia di protezione dati di cui al DLgs. N. 196/2003 ed al regolamento europeo 679/2016 si segnala che è stata effettuata la revisione di tutta la documentazione ed è stato nominato il D.P.O. secondo quanto previsto da tale direttiva per le aziende che trattano dati sanitari.

Con riguardo alla Legge 231, si conferma che la Fondazione non è soggetta a tale obbligo essendo una struttura inferiore a 80 posti letto e con un accreditamento regionale inferiore ad € 800.000,00 annui.

Obblighi di trasparenza

In adempimento agli obblighi di trasparenza previsti dalla legge 4 agosto 2017 n. 124 in materia di contributi sovvenzioni e vantaggi economici di ogni genere La fondazione ha provveduto a pubblicare sul sito web i contributi incassati nel 2018 dalle pubbliche amministrazioni ammontanti a

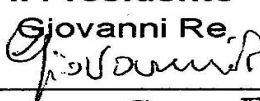
€ 411.000,00 da A.T.S. Pavia come da contratto di accreditamento;

€ 26.922,00 da Comune di Breme quale corrispettivo di servizi resi;

€ 381,45 da Agenzia delle Entrate quale contributo 5 per mille a favore della Fondazione.

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

Il Presidente

Giovanni Re


FONDAZIONE DON CARLO FERRANDI
 Via Maestra, 79 - 27020 BREME
 C.F. e P.IVA: 02375470180
 Tel. 0384 77027