FONDAZIONE CASA DI RIPOSO S. GIUSEPPE - Onlus

Ex ASP – Casa di Riposo San Giuseppe

Azienda Servizi alla Persona

Largo della Vittoria 20

46040 – ISOLA DOVARESE (CR)

Codice fiscale 80002410191 – P. IVA 00825790199

Bilancio redatto in conformità all'allegato A del regolamento regionale 4/6/2003 n°11 pubblicata su Burl 1° supplemento ordinario al n° 23 del 6/6/2003

	Bilancio d'esercizio al	**31/12/2015**	**31/12/2016**
	In Euro		
	STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A)	**CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO**		
B)	**IMMOBILIZZAZIONI**		
I)	**Immobilizzazioni immateriali**		
01)	Costi impianto e ampliamento		8.149
03)	Diritti brevetto industriale e utilizz.ne opere ingegno	10.302	9.820
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**10.302**	**17.969**
II)	**Immobilizzazioni materiali**		
01)	Terreni	822.336	822.336
02)	Fabbricati (patrimonio indisponibile)	3.420.022	3.398.141
03)	Fabbricati (patrimonio disponibile)	445.060	445.060
04)	Immobili di pregio artistico (patr. indisponibile)	295.754	294.217
06)	Impianti e attrezzature (patrimonio indisponibile)		
07)	Impianti e attrezzature (patrimonio disponibile)	28.381	29.272
08)	Beni mobili di pregio artistico (patr.indisponibile)	409.673	409.673
09)	Automezzi	-	-
10)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
11)	Altre immobilizzazioni materiali	28.049	27.385
	Dettaglio:		
	Mobili e arredi	18.833	21.617
	Macchine d'ufficio	4.080	2.860
	Mobili e arredi CDI e MAA	5.136	2.908
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**5.449.275**	**5.426.083**
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**5.459.577**	**5.444.053**
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE**		
I)	**Rimanenze**		
01)	Beni di consumo	12.393	8.266
	TOTALE RIMANENZE	**12.393**	**8.266**
II)	**Crediti**		
1)	Verso la Regione		
2)	Verso i Comuni	10.733	
3)	Verso altri enti	6.633	5.095

5)	Verso altri soggetti	164.253	166.751
	Dettaglio:		
	Crediti vs. clienti in sofferenza	-	-
	Clienti per fatture da emettere	21.078	33.358
	Clienti	141.187	131.286
	Altri crediti vs. erario	20	-
	Crediti vs. cassa DDPP	514	514
	Crediti diversi		
	Voucher Inps	1.380	1.520
	Crediti per cauzioni versate	74	74
	TOTALE CREDITI	**181.619**	**171.845**
III)	**Attivita' finanziarie (non immobilizzazioni)**		
03)	Altre partecipazioni –		
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (NON IMMOB.)	-	-
IV)	**Disponibilita' liquide**		
01)	Depositi bancari e postali	10.328	10.366
03)	Denaro e valori in cassa	247	519
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	**10.575**	**10.885**
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	**204.587**	**190.996**
D)	**RATEI E RISCONTI ATTIVI**		
01)	Ratei		254
02)	Risconti	4.663	4.976
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	**4.663**	**5.230**
	TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	**5.668.827**	**5.640.279**

	STATO PATRIMONIALE PASSIVO	**31/12/2015**	**31/12/2016**
A)	**PATRIMONIO NETTO**		
I)	**Fondo di dotazione**		
01)	Iniziale	4.121.740	4.074.000
	Totale fondo di dotazione	**4.121.740**	**4.074.000**
02)	**Variazioni**		
	Riserve da beni donati	77.260	**77.260**
VI)	**Altre riserve**		
VII)	Utili (perdite) portati a nuovo	- 47.740	35.563
	Utili (perdite) portati a nuovo	**- 47.740**	**35.563**
VII)	**Utile/perdita d'esercizio**	**35.563**	**9.250**
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	**4.186.823**	**4.196.073**
B)	**CONFERIMENTI DA TRASFER. IN C.TO CAP.**	-	-
C)	**FONDI PER RISCHI ED ONERI**		
03)	Altri	17.108	38.729
	Totale FONDI PER RISCHI ED ONERI	**17.108**	**38.729**
D)	**TRATTAMENTO FINE RAPP. LAV. SUBORDORD.**		
E)	**DEBITI**		
I)	**Debiti di finanziamento**		
01)	Finanziamenti a breve termine	232.803	193.983
02)	Mutui e prestiti	864.999	790.200
	Totale DEBITI DI FINANZIAMENTO	**1.097.802**	**984.183**
II)	**Debiti di funzionamento**		
01)	Debiti verso fornitori	190.361	243.895

	Totale DEBITI DI FUNZIONAMENTO	**190.361**	**243.895**
III)	**Debiti diversi**		
03)	Debiti tributari	42.819	39.651
04)	Debiti verso Istituti di previdenza	45.337	46.142
05)	Altri debiti	87.486	90.531
	Dettaglio:		
	Cauzioni contratti	1.228	1.228
	Debiti vs. sindacati		
	Debiti vs. personale	8.843	10.952
	Ricongiunzioni	29	133
	Cauzioni ospiti	32.581	34.261
	Debiti vs. personale ferie non godute	29.102	29.701
	Fondo trattamento dip. Per sanzioni	82	82
	Debiti vs. personale per formazione		-
	Debiti vs. personale per saldo ore lav.	9.510	12.346
	Debiti vs. conguaglio contr. Ex dip	-	
	Debiti per interessi dep. Cauzionali	86	86
	Debiti vs. personale anni precedenti		
	Debiti vs. amministratori per rimborsi spese	5.309	1.742
	Assicurazioni		-
	Altri debiti	716	-
	Totale DEBITI DIVERSI	**175.642**	**176.324**
	TOTALE DEBITI	**1.463.805**	**1.404.402**
F)	**RATEI E RISCONTI PASSIVI**		
01)	Ratei passivi		-
02)	Risconti passivi	1.091	1.076
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	**1.091**	**1.076**
	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO	**5.668.827**	**5.640.279**

	CONTO ECONOMICO	**31/12/2015**	**31/12/2016**
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**		
01)	Ricavi delle prestazioni erogate		
a)	rette	1.891.807	1.895.986
	Totale RICAVI DELLE PRESTAZIONI EROGATE	**1.891.807**	**1.895.986**
02)	Proventi e ricavi diversi		
a)	Patrimonio immobiliare	28.182	28.204
d)	Altri proventi	30.769	30.039
	Totale PROVENTI E RICAVI DIVERSI	**58.951**	**58.243**
04)	Contributi		
a)	contributi da enti pubblici		
b)	contributi da privati		
	Totale CONTRIBUTI		
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**1.950.758**	**1.954.229**
B)	**COSTI DELLA GESTIONE**		
01)	**Acquisti per beni di consumo**	**97.956**	**80.941**
02)	Per servizi		
a)	consumi energetici	86.177	80.946
b)	pulizia	7.058	88.440
c)	consulenze	24.666	34.978
d)	manutenzioni	22.534	76.579
e)	altri costi	566.076	454.100

	Totale PER SERVIZI	**706.511**	**735.043**
03)	Per godimento di beni di terzi		
c)	Altri – Noleggio beni	5.765	4.092
	Totale PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	**5.765**	**4.092**
04)	Per il personale		
a)	salari e stipendi	806.729	811.665
b)	oneri sociali	203.874	206.954
c)	Trattamento fine rapporto	24.598	24.611
e)	altri costi	227	-
	Totale PERSONALE	**1.035.428**	**1.043.229**
05)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	amm.to immobilizzazioni immateriali	1.689	7.095
b)	amm.to immobilizzazioni materiali	51.247	45.522
d)	svalutazione dei crediti e delle disponibilita' liquide	-	-
	Totale AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	**52.936**	**52.617**
06)	**Variazioni rimanenze beni di consumo**	**- 4.831**	**4.127**
07)			
b)	Altre –	600	21.621
	Totale ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI	**600**	**21.621**
09)	Oneri diversi di gestione		
a)	Imposte	3.796	3.796
b)	tasse	3.411	3.360
c)	oneri vari diversi	6.665	9.285
	Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**13.872**	**16.441**
	TOTALE COSTI DELLA GESTIONE	**1.908.237**	**1.958.109**
C)	**FINAN.TI ALLE ORG. DEL TERZO SETTORE**		
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA GESTIONE	**42.521**	**- 3.881**
D)	**PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**		
02)	Altri proventi finanziari	8	9
	Totale ALTRI PROVENTI FINANZIARI	**8**	**9**
03)	**Interessi passivi ed altri oneri finanziari**		
b)	interessi passivi su mutui	12.399	10.019
c)	Oneri finanziari diversi		
d)	per debiti verso banche	1.091	2.032
e)	per altri debiti	-	-
	Totale INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	**13.490**	**12.051**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	**- 13.482**	**- 12.042**
E)	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.RIE**		
F)	**PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**		
01)	**Proventi da**		
b)	erogazioni liberali	10.410	30.848
c)	plusvalenze da alienazione		
d)	altri	7.342	-
	Dettaglio:		
	Sopravvenienze attive	7.342	-
	Recuperi per sinistri e risarcimento danni	-	-

	Totale PROVENTI STRAORDINARI	**17.752**	**30.848**
02)	**Oneri straordinari**		
b)	insussistenza da inattività		-
c)	sopravvenienze di passivita'	8.794	3.435
	Totale ONERI STRAORDINARI	**8.794**	**3.435**
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	**8.958**	**27.413**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C+D+E+F)	**37.997**	**11.490**
G)	**Imposte sul reddito dell'esercizio**		
a)	Imposte correnti	2.434	2.240
	Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	**2.434**	**2.240**
23)	**UTILE DELL'ESERCIZIO**	**35.563**	**9.250**

NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenzia **un utile netto pari a € 9.250** contro un utile di € 35.563 dell'esercizio precedente.

Il bilancio relativo all'anno 2016 è l'ultimo bilancio redatto secondo lo schema regionale delle ASP in quanto l'ente si è trasformato in Fondazione con effetto dalle ore 24.00 del 31.12.2016.

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformita' sia alle norme civilistiche sia alle disposizioni regionali (legge Regione Lombardia n° 13.2.2003 n° 1 e regolamento regionale 4/6/2003 n° 11 quest'ultimo pubblicato sul Burl supplemento ordinario al n. 23 del 6/6/2003) adottando lo schema tabellare ivi previsto ed è costituito dallo stato patrimoniale (compilato in conformità ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (compilato in conformità ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., e da altre disposizioni di legge.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa dell'azienda.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

- lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

VALUTAZIONI

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e

competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute e le consistenze finali.

Art. 2427, nr. 1) - CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

1/a) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

I "costi di impianto e ampliamento" si riferiscono agli oneri sostenuti dall'ente per l'atto di trasformazione da ASP a Fondazione Onlus. Tali costi sono ammortizzati considerando un periodo utile non superiore a 5 anni.

I "costi di ricerca, sviluppo e pubblicità" sono costituiti dalle spese sostenute per la realizzazione del progetto relativo ad un nuovo padiglione. Si sottolinea che il processo di ammortamento non è ancora cominciato trattandosi di un progetto ancora non concluso.

I costi di "..... utilizzazione opere di ingegno", rappresentati da software, sono valutati al costo di acquisto e sono ammortizzati prendendo a riferimento un arco temporale di tre anni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

1/b) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilita', oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni ed al loro grado di obsolescenza.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto

anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

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.

Occorre infine precisare che relativamente ai fabbricati c.d. storici (ossia i fabbricati presenti al momento della trasformazione dell'ente) non si è provveduto ad effettuare l'ammortamento ritenendo che tali beni siano da considerarsi beni patrimonio alla stregua degli immobili di interesse artistico o religioso per i quali da sempre l'ente non conteggia alcun ammortamento. Per i fabbricati vengono conteggiate le quote di ammortamento relative agli interventi di miglioria effettuate negli anni poiché si ritiene che solo tali interventi siano da assoggettare al processo di ammortamento.

Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I costi di manutenzione aventi natura straordinaria sono stati ammortizzati con le stesse aliquote del cespite cui ineriscono. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

I contributi in conto capitale, riferibili alle immobilizzazioni, vengono iscritti tra i risconti passivi pluriennali da ripartirsi in funzione delle quote di ammortamento di volta in volta conteggiate dall'ente.

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico.

1/c) Terreni e fabbricati

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.

Per patrimonio indisponibile si è inteso ciò che costituisce fabbricato od immobile di particolare interesse per la struttura ed indispensabile per svolgere l'attività. Per patrimonio disponibile invece

si è inteso tutto ciò che può essere anche ceduto senza compromettere l'esercizio ordinario dell'attività. Potrebbero pertanto rientrare eventualmente nella tipologia "fabbricati/immobili disponibili" eventuali lasciti (eredità o donazioni) ricevuti dall'ente ed i cui proventi siano destinati per sostenere le sole iniziative istituzionali dell'ente.

I terreni ed i fabbricati presenti al momento della trasformazione dell'ente da Ipab ad ASP sono stati inseriti contabilmente sulla base di specifica perizia.

Per le movimentazioni delle singole poste si rinvia al punto art.2427 n° 2) della presente nota integrativa.

Si dà atto inoltre che l'ente nell'anno 2015 è risultato beneficiario di un lascito ereditario costituito da fabbricati. Gli immobili sono stati inseriti contabilmente sulla base di specifica perizia.

1/d) Impianti ed attrezzature

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Anche in questa tipologia di beni, si è proceduto a riclassificare gli stessi tra "patrimonio disponibile" e "patrimonio indisponibile" a seconda che gli impianti e le attrezzature fossero o meno incorporati rispettivamente in "immobili disponibili" ed "immobili indisponibili"

Pertanto:

- nel "patrimonio indisponibile" sono state classificati gli impianti ed i macchinari nonché le spese incrementative degli immobili "indisponibili";
- nel "patrimonio disponibile" sono state classificate le attrezzature sanitarie, tecniche, nonché le attrezzature minute e varie.

Gli impianti costruiti in economia sono valutati al costo di produzione, includendo nel computo sia gli oneri diretti (costi dei materiali, mano d'opera, progettazione e altri servizi direttamente connessi) sia una quota di spese generali di fabbricazione ragionevolmente imputabili al processo di realizzazione (composta dagli oneri di manutenzione e riparazione, materiali di consumo, oneri afferenti la mano d'opera indiretta etc.).

1/e) Automezzi ed altre immobilizzazioni materiali

In detta tipologia di beni strumentali si è proceduto ad imputare i costi sostenuti per l'acquisto di automezzi e/o autoveicoli nonché delle altre immobilizzazioni dettagliatamente esposte a bilancio (al netto dei rispettivi fondi di ammortamento).

Tra le immobilizzazioni materiali si segnalano beni mobili di pregio artistico che costituiscono patrimonio indisponibile. In tale categoria di beni trovano collocazione:

Arredi di interesse storico:	€ 374.000
Arredi uso religioso:	€ 31.415
Beni artistici religiosi:	€ 4.258

1/f) Rimanenze finali di beni

Le rimanenze finali di materiale di consumo e di generi alimentari sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto.

1/g) Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione ritenuto adeguato rispetto alle perdite ragionevolmente prevedibili.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. Per l'esercizio 2016 si è ritenuto di non disporre un accantonamento a copertura di crediti.

1/i) Disponibilita' liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 10.885 e sono rappresentate dal saldo attivo del conto bancario, del conto postale della cassa e dei valori bollati.

Si rammenta che il saldo attivo del deposito tiene conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

1/l) Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Per quanto riguarda i costi sospesi, si è tenuto conto delle spese riferite a prestazioni di servizi che risultano correlate a componenti positivi di reddito che avranno la propria manifestazione nell'esercizio successivo, al netto delle quote recuperate nel corso dell'esercizio corrente.

Tra i risconti passivi, erano compresi risconti di natura pluriennale relativi a contributi ricevuti su acquisto di immobilizzazioni. Tale importo è stato destinato integralmente a fondo di ammortamento come previsto dai principi contabili.

1/m Fondi per rischi ed oneri

L'ente ha ritenuto costituire Fondi rischi ed oneri per poter fronteggiare possibili spese/oneri ritenuti possibili.

Nel dettaglio i Fondi previsti sono i seguenti e sono stati così movimentati nel corso dell'anno:

	Anno 2015	Anno 2016	Utilizzo a copertura costi
Fondo spese manut. Oratorio	€ 15.608	€ 17.109	€ - (*)
Fondo accantonamento acq. pulimino	€ -	€ 19.350	€ -
Fondo accantonamento spese future	€ 1.500	€ 1.500	€ -

Fondo accant. Acq. carrello med.	€	€ 770	€ -
TOTALE	€ 17.108	€ 38.729	€ -

Nell'esercizio sono stati accantonati:

- € 1.501 pari alle somme ricevute dalla raccolta fondi finalizzata al recupero dell'Oratorio S. Giuseppe;
- € 19.350 pari alle somme ricevute dalla raccolta fondi finalizzata all'acquisto del pulmino per il trasporto degli anziani;
- € 770 per l'acquisto di un carrello medico.

1/m) Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione e sono suddivisi in debiti di finanziamento (conto corrente bancario in passivo, mutui ricevuti da istituti di credito, dalla Cassa depositi e prestiti nonché da Frisl Regionali), debiti di funzionamento (composti da debiti verso fornitori), da debiti tributari (per imposte), da debiti vs. istituti di previdenza (per ritenute trattenute al personale dipendente nonché per la quota parte a carico dell'ente) ed infine da altri debiti, distinti in modo dettagliato nel prospetto di bilancio al quale quindi si rinvia.

Si ritiene tuttavia utile evidenziare il dettaglio delle posizioni a debito per finanziamenti ricevuti e concessi:

Finanziamento a breve:

Banca Intesa.....	€ 193.983
Conto credito postale	€ -
Banco popolare di Cr	€ -

Debiti a medio termine

Mutuo CDDPP	€ 38.730
Frisl Regione Lombardia	€ 160.122
Mutuo Cassa Padana	€ 259.011
Mutuo MPS	€ 332.337
TOTALE debiti a medio termine	€ 790.200

Nell'anno sono state pagate rate di finanziamento per complessivi € 74.799.

1/n) Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

1/o) Iscrizione dei ricavi

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

Detti ricavi sono stati riclassificati come "Rette" e come "Altri ricavi da specificare" con annotazione specifica e dettagliata direttamente nel prospetto di bilancio.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Art. 2427, nr. 2) - MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Per le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, sono stati preparati appositi prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano per ciascuna voce i costi storici, i precedenti ammortamenti, i movimenti intercorsi nell'esercizio, nonché i saldi finali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2016 ammontano a € 17.302, le immobilizzazioni materiali a € 5.426.083

Si veda il prospetto delle variazioni subite dalle immobilizzazioni.

Descrizione	Importi parziali	Totale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Costi impianto e ampliamento		
Valore iniziale (costo)	-	
Acquisti/incrementi dell'anno	10.187	
F.do ammortamento	-	
Ammortamento	-2.037	
Valore bilancio al 31.12.2016		**9.820**
Software e licenze d'uso – valore 1.1.16		
Valore iniziale (costo storico)	22.878	
Acquisti/incrementi dell'anno	4.575	
F.do Ammortamento	- 12.576	
Ammortamento	- 5.057	
Valore a bilancio al 31.12.16		**9.820**
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Terreni – valore al 1.1.16	822.336	
Acquisti/incrementi dell'anno	0	
F.do Ammortamento	0	
Valore a bilancio al 31.12.16		**822.336**

Fabbricati – patrimonio indisponibile- valore iniziale (costo)	3.777.646	
F.do amm.to al 1.1.2016	- 357.624	
Acquisti/incrementi dell'anno	783	
Ammortamento dell'anno	-21.098	
Valore netto al 31.12.16		**3.398.141**
Fabbricati disponibili		
Valore iniziale 01.01.2016	367.800	
Incrementi	77.260	
Valore finale al 31.12.2016		**445.060**
Immobili di pregio artistico (patrimonio indisponibile)		
Valore ad inizio anno	301.245	
Incrementi dell'anno	-	
Fondo ammortamento 01.01.2016	- 5.491	
Ammortamento dell'anno	- 1.537	
Valore netto al 31.12.16		**294.217**
Impianti e attrezzature – patrim. disponibile –		
Valore iniziale 01.01.2016	262.254	
F.do amm.to al 1.1.2016	- 233.873	
Acquisti/incrementi dell'anno	16.512	
Ammortamento dell'anno	- 15.621	
Destinazione contributo a fondo ammortamento da risc. passivi	-	
Valore netto al 31.12.16		**29.272**

Beni mobili di pregio artistico – patrimonio indisponibile – valore iniziale	409.673	
F.do amm.to al 1.1.2016	-	
Acquisti/incrementi dell'anno	-	
Valore netto al 31.12.16		**409.673**
Automezzi - valore iniziale	8.800	
F.do amm.to al 1.1.2016	- 8.800	

Acquisti/incrementi dell'anno	-	
Ammortamento dell'anno	-	
Valore netto al 31.12.16		**0**
Altre immobilizzazioni – valore iniziale	175.791	
F.do amm.to al 1.1.2016	- 147.742	
Acquisti/incrementi dell'anno	5.819	
Decrementi	-	
Ammortamento dell'anno	- 6.483	
Valore netto al 31.12.16		**27.385**

Criteri di ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo e' calcolato in base al criterio della residua possibilita' di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonche' delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e' calcolato in base all'utilizzazione economica temporale.

Art. 2427, nr. 3-bis) - RIDUZIONI DI VALORE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI DI DURATA INDETERMINATA

Si ricordo che per le immobilizzazioni immateriali classificate come "costi di ricerca, sviluppo e pubblicità" il processo di ammortamento non è ancora cominciato, mentre tutte le altre immobilizzazioni immateriali sono state sottoposte a tale processo.

Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" delle immobilizzazioni immateriali si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

In particolare, si ribadisce come il valore d'iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni immateriali non superi quello economicamente "recuperabile".

Nessuna delle succitate immobilizzazioni immateriali esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

Art. 2427, nr. 4) - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Di seguito vengono esposte tutte le voci dell'attivo e del passivo del bilancio, con indicazione delle variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

PROSPETTO VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (ART. 2427 N. 4 C.C.)

		31/12/2015	31/12/2016	SCOSTAMENTO
A)	**CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO**	0	0	0

B)	**IMMOBILIZZAZIONI**			
I)	**Immobilizzazioni immateriali**			
	Costi impianto e ampliamanto	-	8.149	8.149
	Diritti brevetto industriale e util.ne opere ingegno	10.302	9.820	-482
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**10.302**	**17.969**	**7.667**
II)	**Immobilizzazioni materiali**			
01)	Terreni	822.336	822.336	0
02)	Fabbricati (patrimonio indisponibile)	3.420.022	3.398.141	-21.881
03)	Fabbricati (patrimonio disponibile)	445.060	445.060	0
04)	Immobili di pregio artistico (patrimonio indisponib)	295.754	294.217	-1.537
07)	Impianti e attrezzature (patrimonio disponibile)	28.381	29.272	891
08)	Beni mobili di pregio artistico (patrimonio indisponibile)	409.673	409.673	0
09)	Automezzi	0	0	0
10)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
11)	Altre immobilizzazioni materiali	28.049	27.385	-664
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**5.449.275**	**5.426.084**	**-23.191**
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**5.459.577**	**5.444.053**	**-15.524**
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE**			
I)	**Rimanenze**			
01)	Beni di consumo	12.393	8.266	-4.127
	TOTALE RIMANENZE	**12.393**	**8.266**	**-4.127**
II)	**Crediti**			
1)	Verso la Regione			
2)	Verso i Comuni	10.733		-10.733
3)	Verso altri enti	6.633	5.095	-1.538
5)	Verso altri soggetti	164.253	166.751	2.498
	TOTALE CREDITI	**181.619**	**171.846**	**-9.773**
IV)	**Disponibilita' liquide**			
01)	Depositi bancari e postali e cassa	10.575	10.885	310
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	**10.575**	**10.885**	**310**
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	**204.587**	**190.997**	**-13.590**
D)	**RATEI E RISCONTI ATTIVI**			
01)	Ratei	0	254	254
02)	Risconti	4.663	4.976	313
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	**4.663**	**5.230**	**567**
	TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	**5.668.827**	**5.640.279**	**-28.548**

	STATO PATRIMONIALE PASSIVO	**31/12/2015**	**31/12/2016**	**SCOSTAMENTO**
A)	**PATRIMONIO NETTO**			
I)	**Fondo di dotazione**			
01)	Iniziale	4.121.740	4.074.000	-47.740
	Totale fondo di dotazione	**4.121.740**	**4.074.000**	**-47.740**
VI)	**Altre riserve**			
02)	**Variazioni**			
	Riserve da beni donati	77.260	77.260	0
01)	Riserva			0
VII)	Utili (perdite) portati a nuovo	-47.740	35.563	83.303
VII)	**Utile/perdita d'esercizio**	**35.563**	**9.250**	-26.313
	arrotondamento		0	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	**4.186.823**	**4.196.073**	**9.250**
B)	**CONFERIMENTI DA TRASFER. IN C.TO CAP.**	**0**	**0** -	

C)	**FONDI PER RISCHI ED ONERI**	**17.108**	**38.729**	21.621
D)	**TRATTAMENTO FINE RAPP. LAV. SUBORDORD.**	**0**	**0**	0
E)	**DEBITI**			
I)	**Debiti di finanziamento**			
01)	Finanziamenti a breve termine	232.803	193.983	-38.820
02)	Mutui e prestiti	864.999	790.200	-74.799
	Totale DEBITI DI FINANZIAMENTO	**1.097.802**	**984.183**	**-113.619**
II)	**Debiti di funzionamento**			
01)	Debiti verso fornitori	190.361	243.895	53.534
	Totale DEBITI VS. FORNITORI	**190.361**	**243.895**	**53.534**
III)	**Debiti diversi**			
03)	Debiti tributari	42.819	39.651	-3.168
04)	Debiti verso Istituti di previdenza	45.337	46.142	805
05)	Altri debiti	87.486	90.531	3.045
	Totale DEBITI DIVERSI	**175.642**	**176.323**	**681**
	TOTALE DEBITI	**1.463.805**	**1.404.401**	**-59.404**
F)	**RATEI E RISCONTI PASSIVI**			
01)	Ratei passivi	0	0	0
02)	Risconti passivi	1.091	1.076	-15
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	**1.091**	**1.076**	**-15**
	TOTALE PASSIVO E PATROMONIO NETTO	**5.668.827**	**5.640.279**	**-28.548**

Art. 2427, nr. 6) - ANALISI DEI CREDITI E DEI DEBITI

6/a) Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela intesa sia come Regione, Enti locali e privati, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 166.751 sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

6/b) Crediti ripartiti per area geografica

Non è significativo effettuare una ripartizione geografica in quanto tutti i crediti sono verso persone/enti dello Stato Italiano.

6/c) Debiti diversi

I debiti documentari nonche' cartolari di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi. Sono anche esposti i debiti tributari, i debiti vs. enti di previdenza ed altri debiti il cui dettaglio è riportato nel prospetto contabile.

6/d) Debiti verso Istituti di credito ed altri enti.

I debiti a medio e lungo termine (o debiti di finanziamento) vengono di seguito riassunti:

Banca Intesa c/tesor.	€	193.983
Banca conto posta	€	-
Banco Popolare di Cremona	€	-
Mutuo CDDPP	€	38.730
Frisl Regione Lombardia	€	160.122
Mutuo Cassa Padana	€	259.010

Mutuo MPS	.....	€ 332.337
TOTALE debiti vs. banche e finanz.		€ 984.182

Art. 2427, nr. 7) - RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE

7/a) Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessita' di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

Il dettaglio è il seguente:

Canone anticipato spese telefoniche:	€ 254
Assicurazioni – canoni anticipati:	€ 4.976
TOTALE	€ 5.230

7/b) Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

I risconti passivi pari ad € 1.076 sono imputabili a canoni di locazione su affitti anticipati attivi.

Art. 2427, nr. 7-bis) – ANALISI DEL PATRIMONIO NETTO

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili dall'apposita tabella di seguito riportata.

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo iniziale	Variaz. dell'anno		Saldo Finale
Fondo di dotazione	4.121.740		-47.740	4.074.000
Proventi da eredità	77.260			77.260
Altre riserve:				
Utili/perdite portate a nuovo.	- 47.740	47.740	35.563	35.563
Utile di esercizio	35.563	- 35.563	9.250	9.250
TOTALE				**4.196.073**

Si precisa che la riduzione del fondo di dotazione di € 47.740 è stata originata dalla necessità di coprire le perdite residue, operazione necessaria per addivenire alla trasformazione dell'ente in

fondazione così come richiesto dalla Regione Lombardia.

Art. 2427, nr. 10) - RIPARTIZIONE DEI RICAVI DI VENDITA SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA'

La voce ricavi con coordinata A I del conto economico puo' essere suddivisa secondo le categorie di attivita' ed in particolare:

a) Rette

rette comuni	€ 27.711,00
rette privati	€ 922.416,00
Rette ospiti CDI a carico pag.in proprio	
compensi forfetari da asl	€ 758.498,00
compensi forfettari da asl CDI	€ 62.800,00
rette mini alloggi	€ 53.343,50
rette centro diurno	
Rette centro diurno integrato	€ 45.490,00
prestazioni fisioterapiche	€ 25.727,55
Totale rette	*€ 1.895.986,05*

b) Altri ricavi

arrotondamenti	86,29
introiti diversi (*)	29.424,88
introiti per recupero malattia	€ 527,53

(*) il dato comprende importo richiesto alla società Markas per recupero costi sostenuti per effetto del distacco personale dipendente dell'ente presso la società.

Art. 2427, nr. 12) - INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Gli interessi attivi dell'esercizio ammontano a € 9 e sono ripartiti come segue:

Interesse attivi su investimenti finanziari.. € -

Interessi attivi su giacenze di cassa .....€ 9

Gli interessi passivi contabilizzati dall'ente ammontano ad € 12.051 e sono riferiti a:

Interesse passivi su mutui	€ 10.019
Interessi passivi bancari	€ 2.032
Altri interessi passivi	€ -
Interessi passivi su depositi cauzionali	€ -
TOTALE INTERESSI PASSIVI	€ 12.051

Art. 2427, nr. 13) - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi straordinari conseguiti nell'esercizio ammontano a € 30.848 e sono costituiti come segue:

oblazioni	9.227,38

oblazioni chiesa s. giuseppe	1.500,59
oblazioni acquisto pulmino	19.350,00
oblazioni per carrello med.	€ 770,00
Totale erogazioni liberali	*30.847,97*

Gli oneri straordinari sono così composti:

minusvalenze: € -

sopravv.pass.: € 3.435

Art. 2427, nr. 15) - DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso.

Numero medio dei dipendenti ripartiti per categoria (art. 2427 n. 15 c.c.)

Dirigenti	1
Impiegati	3
Medici	0
Infermieri	6
Ausiliari socio-assistenziali	21
Fisioterapisti	1
Operai	-
Altro	3

per un totale di 35 dipendenti presso la ASP.

Art. 2427, nr. 16) - DATI RELATIVI AGLI AMMINISTRATORI ED AL REVSORE DEI CONTI

I compensi spettanti all'Organo Amministrativo spesati nell'anno ammontano complessivamente a € 0;

Il compenso spettante all'Organo di Revisione ammonta ad € 4.282,00

LA DIMANICA FINANZIARIA

Oltre ai dati economico-patrimoniali esposti in dettaglio nelle voci di bilancio, viene proposta anche un' analisi della dinamica finanziaria dell'ente al fine di verificare il risultato conseguito anche in termini di flussi finanziari.

Viene proposta la tabella che segue:

Dinamica Finanziaria anno 2016

FLUSSI finanziari	
Utile netto	9.250
(+) amm.ti	52.617
(+) accantonamenti	21.621
(+) comp.finanz.	12.042
FLUSSO DI CIRC.	**95.530**
(+/-) variaz. Cred.	9.207
(+/-) variaz. Scorte	4.127
(+/-) variaz. Debiti	54.200
FLUSSO DI CASSA	**163.064**
(+/-) Investimenti	- 37.092
1^ FLUSSO NETTO	**125.972**
(+/-) Finanz. M/L	- 74.799
(+/-) variaz. Capitale	-
(+/-) variaz. Fondi acc.to	-
(+/-) comp.finanz.	- 12.042
2^ FLUSSO NETTO	**39.131**
Disp. Liq.	310
Banche c/c (riduzione debito)	38.821
Tornano	**39.131**

La tabella riporta sinteticamente le componenti aggregate per classi dalle quali è possibile analizzare la gestione del flusso finanziario dell'anno e precisamente:

a) la componente reddituale (al netto delle componenti finanziare) ha generato un flusso positivo di cassa per € 95.530;

b) le gestioni congiunte della parte crediti/debiti e rimanenze hanno aumentato il flusso complessivo (riduzione dei crediti per € 9.207, riduzione delle scorte di magazzino per € 4.127 ed un aumento dei debiti di funzionamento per € 54.200). Il flusso di cassa si è quindi assestato ad € 163.064;

c) le risorse finanziarie sono state destinate:

- ad investimenti per € 37.092;
- ad interessi passivi per € 12.042;
- a pagamento delle rate di finanziamento a MLT per € 74.799

d) il flusso di cassa di € 39.131 ha avuto una sua manifestazione nell'incremento di risorse finanziarie disponibili per € 310 e nella riduzione del debito bancario a breve termine per € 38.821.

****

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 regolarmente tenute.
Si propone di destinare l'utile di esercizio a parziale copertura della perdita di esercizi precedenti.
Isola Dovarese lì, 21.04.2017

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO S. GIUSEPPE ONLUS - ISOLA DOVARESE (CR)

Il Presidente
Walter Montini