

## Nota integrativa al bilancio

### Egr. Consiglieri

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 evidenzia una perdita di €. 22.710 dopo aver stanziato ammortamenti per €. 197.932. Sono state inoltre stanziate imposte correnti per €. 12.500.

### Premessa:

Il bilancio di esercizio, costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico, è stato redatto nel rispetto degli art. 2423 e seguenti del codice civile. La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario parte integrante del bilancio.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della Fondazione e del risultato d'esercizio.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è quella stabilita dagli art. 2424 -2425 del c.c., mentre la presente nota è redatta in forma abbreviata.

### Attività principale svolta:

La Fondazione non ha scopo di lucro e persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale. Si propone di svolgere la propria attività in conformità alle volontà testamentarie dei fondatori nell'esclusivo perseguimento di attività di beneficenza, di assistenza socio-sanitaria, di assistenza sanitaria e formazione di pubblica utilità rivolte prevalentemente a persone anziane e disabili in condizioni fisiche, psichiche, sociali e familiari svantaggiate.

### Criteri di formazione:

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli art. 2423 e seguenti del c.c., come risulta dalla presente nota integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile.

Non esistono elementi dell'attivo che ricadono sotto più voci dello stato patrimoniale. Nessuna voce è stata raggruppata.

### Criteri di valutazione:

I criteri di redazione utilizzati non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016.

### Deroghe:

Non è stato necessario derogare dalle disposizioni previste dagli art. 2423 e 2423 bis del c.c.

Ciò premesso ai sensi dell'art. 2427 c.c. si precisa quanto segue:

### Criteri di valutazione:

- Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono valutate al costo storico con l'unica eccezione degli immobili non strumentali il cui valore, iscritto per la prima volta alla data del 01.01.2004, era stato a suo tempo periziato dal geom. Lissana Piergiovanni con studio in Palazzolo S/O, iscritto presso il collegio della provincia di Brescia al n. 2.865.
- I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile.  
Essi sono stati rettificati dagli ammortamenti il cui importo complessivo è indicato nel conto economico.  
Le singole quote di ammortamento sono state calcolate tenendo conto dell'effettivo deperimento dei beni strumentali stessi ed alla loro residua possibilità di

utilizzazione. Per quanto concerne le nuove acquisizioni si è ritenuto congruo l'ammortamento in ragione di una aliquota media pari al 50% della percentuale ordinaria.

Le aliquote applicate sono evidenziate dal seguente prospetto:

CESPITE	%
Immobilizzazioni immateriali	33%
Fabbricati istituzionali	2,50%
Impianti specifici	15%
Macchine elettroniche	20%
Attrezzature	12,50%
Mobili ed arredi	10%
Beni inferiori 516 euro	100%
Fabbricati civili	2,50 %

- Le rimanenze sono state valutate al costo di acquisizione delle ultime fatture e pur sempre con la necessaria prudenza.
- I crediti sono valutati al netto del fondo svalutazione e pertanto risultano coerenti con il presumibile valore di realizzo.
- Le disponibilità liquide sono relative alle somme giacenti presso Banca Prossima (Banca Intesa Sanpaolo), agenzia di Cologne (Bs) e il Banco BPM, agenzia di Cologne (Bs). Inoltre sono relative alla disponibilità della cassa economale.
- I debiti sono indicati al valore nominale. Fra questi, i saldi dei mutui in essere esprimono il residuo capitale da rimborsare.
- Il trattamento di fine rapporto dei dipendenti è stato calcolato in relazione all'anzianità ed alla posizione contrattuale dei dipendenti stessi.
- Costi di impianto e di ricerca: non esistono valori iscritti per tali voci.
- Non vi sono riduzioni di valori applicate alle immobilizzazioni.

#### VARIAZIONI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO:

Le immobilizzazioni hanno subito le seguenti variazioni nette:

CESPITE	SALDO NETTO INIZIALE	+/-	VARIAZIONI	AMMORTAMENTO	ALTRE VARIAZIONI	SALDO NETTO FINALE
FABBRICATI	5.113.349	+		(155.188)		4.958.161
IMPIANTI	28.826	+	42.690	(12.102)	2.466	61.880
ATTREZZATURE	100.857	+	30.809	(23.963)	(-)826	106.877
ALTRI BENI	1.616	+	1.782	(1.494)	938	2.842
CUCINA GEMEAZ	14.509	+	0	(3.285)	0	11.224
IMM. IMMATERIALI	3.689	+	0	(1.901)	0	1.788
IMM. FINANZIARIE	500		0	0	0	500
ACCONTI "La Rotonda"	0		229.803			229.803
<b>TOTALE</b>	<b>5.263.346</b>	<b>+</b>	<b>305.084</b>	<b>(197.933)</b>	<b>2.578</b>	<b>5.373.075</b>

Altre variazioni nette dell'attivo:

VOCI	SALDO INIZIALE	+/-	VARIAZIONI	SALDO FINALE
RIMANENZE	4216	(-)	199	4.017
CREDITI ENTRO L'ANNO al netto fondo svalutazione	85.942	(+)	20.067	106.009
DISPONIBILITÀ	339.591	(+)	50.488	390.079
RATEI - RISCONTI	0	(+)	890	890
<b>TOTALE</b>	<b>429.749</b>	<b>(+)</b>	<b>71.246</b>	<b>500.995</b>

Nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati ai valori dell'attivo.

#### VARIAZIONI INTERVENUTE NEL PATRIMONIO NETTO E NEL PASSIVO:

Il patrimonio netto ha subito le seguenti variazioni:

VOCI DEL PATRIMONIO NETTO	SALDO INIZIALE	+/-	VARIAZIONI	SALDO FINALE
CAPITALE	5.379.051		0	5.379.051
RISERVE	0	(-)	0	0
PERDITE A NUOVO	(636.586)	(-)	(42.544)	(679.130)
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(42.544)	(+)	19.834	(22.710)
TOTALE	4.699.921	(-)	22.710	4.677.211

Composizione del patrimonio netto:

VOCI DEL PATRIMONIO NETTO	IMPORTI	UTILIZZI
CAPITALE	5.379.051	
RISERVE	10.469	COPERTURA PERDITE
PERDITA 2011	150.936	
PERDITA 2012	144.178	
PERDITA 2013	121.630	
PERDITA 2014	110.568	
PERDITA 2015	119.743	
PERDITA 2016	42.544	
PERDITA 2017	22.710	
TOTALE	4.677.211	

Il fondo Trattamento di fine rapporto evidenziato per -256.398 è stato movimentato come segue:

Fondo al 01.01.2017	231.469
QUOTA TFR ESERCIZIO 2017	25.754
FONDO UTILIZZATO	0
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	(825)
Totale fondo 31.12.2017	256.398

I debiti sono passati da €. 761.715 ad €. 940.461 con un decremento di €. 178.746 come si evince dal seguente prospetto:

DESCRIZIONE	31/12/2016	+/-	VARIAZIONI	31/12/2017
DEBITI OLTRE L'ANNO	431.801	(+)	169.363	601.164
DEBITI VS BANCHE ENTRO ANNO	20.874	(+)	381	21.255
ACCONTI ENTRO ANNO	10.750	(-)	8.900	1.850
FORNITORI ENTRO ANNO	234.872	(+)	10.065	244.937
DEBITI TRIBUTARI ENTRO L'ANNO	27.781	(+)	6.062	33.843
DEBITI VERSO ISTITUTI	22.375	(+)	1.164	23.539
ALTRI DEBITI ENTRO ANNO	13.254	(+)	621	13.875
ARROTONDAMENTI	(2)		0	(2)
TOTALE	761.705	(+)	178.756	940.461

I debiti oltre l'anno si riferiscono esclusivamente ai mutui accesi presso il BANCO BPM per un ammontare complessivo di €. 850.000 assistiti da ipoteca di I° e II° grado per un importo di €. 1.700.000 gravante sugli immobili civili di cui:

- €. 550.000 utilizzati a parziale finanziamento dell'ampliamento della RSA;
- €. 300.000 da utilizzare per finanziare gli interventi di ristrutturazione degli immobili civili facenti parte del condominio "La Rotonda" di proprietà della Fondazione, attualmente erogato per €. 191.000.

La movimentazione dei suddetti debiti, di durata residua oltre 5 anni, viene dettagliata nel prospetto che segue:

ISTITUTO DI CREDITO	31/12/2016	VARIAZIONE	SALDO 31/12/2017	GARANZIE CONCESSE
---------------------	------------	------------	------------------	-------------------

BPM agenzia Cologne	431.801	(21.636)	410.165	Ipoteca I° grado
BPM agenzia Cologne	0	191.000	191.000	Ipoteca II° grado
<b>TOTALE</b>	<b>431.801</b>	<b>169.363</b>	<b>601.164</b>	

Nel corso dell'esercizio non vi sono stati elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale.

#### ALTRE INFORMAZIONI:

Dati sull'occupazione:

RUOLI	NUMERO MEDIO
Impiegati amministrativi	2
Animatore	1
Fisioterapista	1
Infermieri professionali	3
ASA	9
<b>TOTALE</b>	<b>16</b>

*Compensi, anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e sindaci, impegni assunti per loro conto:*

- Nel corso dell'esercizio non sono stati corrisposti compensi agli amministratori, né sarebbe possibile considerato che la loro opera viene svolta gratuitamente a norma di statuto.
- La Fondazione non ha il collegio sindacale.
- Non vi sono anticipazioni e crediti concessi a favore degli amministratori né garanzie assunte per conto loro.

*Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:*

- Non vi sono impegni relativi ad obbligazioni assunte dalla Fondazione verso terzi.
- A garanzia dei mutui in essere sono state iscritte ipoteche volontarie per €. 1.700.000, come si evince dal suddetto prospetto.
- Non sussistono passività potenziali ritenute possibili.

*Informazioni su fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio:*

- Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

*Bilancio Consolidato art. 22 sexies del c.c.:*

- La Fondazione non è controllata, né potrebbe esserlo, da altre società.

*Accordi fuori bilancio:*

- Ai sensi dell'art. 2427 c.c., numero 22 ter, si informa che non sono stati conclusi accordi fuori bilancio.

*Strumenti finanziari:*

- La Fondazione non ha sottoscritto strumenti finanziari.

#### CONTO ECONOMICO:

##### COMPOSIZIONE E VARIAZIONE RICAVI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA:

RICAVI STRUTTURA	RICAVI 31.12.2016	+/-	VARIAZIONI	RICAVI 31.12.2017
RETTE DI DEGENZA	853.083	(+)	2.296	878.160
CONTRIBUTI ATS BRESCIA	760137	(+)	6.515	766.652
RETTE DA COMUNI	20.400	(-)	5.400	15.000
RETTE AUTORIZZATE	219.107	(+)	39.958	236.284
CONTRIBUTI ATS BRESCIA RSA APERTA	29.658	(-)	13.391	16.267
<b>TOTALE A RIF. 1</b>	<b>1.882.385</b>	<b>+</b>	<b>29.978</b>	<b>1.912.363</b>

**ADEMPIMENTO EX ART. 1, comma 125 Legge n. 124/2017:**

Si evidenziano dal prospetto che segue, distinte per tipologia e per soggetto erogante, le somme **INCASSATE** nel corso dell'esercizio 2017 da pubbliche amministrazioni:

ENTE	TIPOLOGIA	IMPORTO EROGATO
ATS DI BRESCIA	Contributo rette ospiti	760.199
ATS DI BRESCIA	Contributo RSA aperta	20.535
COMUNE COLOGNE	Contributo in conto rette	15.450
COMUNE COLOGNE	Contributo in conto affitti	14.000
<b>TOTALE</b>		<b>810.184</b>

**COMPOSIZIONE E VARIAZIONE RICAVI GESTIONE DEL PATRIMONIO E DIVERSI:**

ALTRI RICAVI E PROVENTI	RICAVI 31.12.2016	+-	VARIAZIONI	RICAVI 31.12.2017
AFFITTI IMMOBILI	72.827	(+)	14.267	87.094
CONTRIBUTI DIVERSI	0	(+)	14.000	14.000
ALTRI PROVENTI	3.166	(+)	1.717	4.883
ABBUONI -ARROTOT.	115	(-)	93	22
<b>TOTALE A RIF. 5, SUB 1</b>	<b>76.108</b>	<b>(+)</b>	<b>29.891</b>	<b>105.999</b>

**COMPOSIZIONE E VARIAZIONE RICAVI GESTIONE EXTRA CARATTERISTICA:**

ALTRI RICAVI E PROVENTI	RICAVI 31.12.2016	+-	VARIAZIONI	RICAVI 31.12.2017
SOPRAV.ATTIVE STR.	3.867	(-)	519	3.348
LIBERALITÀ-DONAZIONI	7.153	(+)	4.044	11.197
LIBERALITÀ 5 X MILLE	1.912	(+)	81	1.993
<b>TOTALE A RIF. 5, SUB 2</b>	<b>12.932</b>	<b>(+)</b>	<b>3.606</b>	<b>16.538</b>

**COMPOSIZIONE E VARIAZIONE DEGLI ONERI E DEI PROVENTI FINANZIARI:**

ONERI/PROVENTI	31.12.2016	+-	VARIAZIONI	31.12.2017
SPESE BANCARIE	2.052	(-)	2.810	4.862
INTERESSI PASSIVI DI C.C.	0	(-)		0
INTERESSI MUTUI	3.580	(+)	297	3.283
SPESE MUTUO	0	-		0
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>5.632</b>	<b>(-)</b>	<b>2.513</b>	<b>8.145</b>
<b>PROVENTI:</b>				
INTERESSI ATTIVI C.C	16	(+)	7	23
INTERESSI DIVERSI	0			0
<b>TOTALE GESTIONE</b>	<b>5.616</b>	<b>(-)</b>		<b>8.122</b>

**ALTRI DATI ECONOMICI:**

Si evidenzia, dal seguente prospetto, il risultato comparato con l'esercizio precedente del Margine Operativo Lordo non considerando, nel valore della produzione, la componente straordinaria.

CONTO ECONOMICO	SEGNO	2017	2016	SEGNO	VARIAZIONE
RICAVI	(+)	2.018.362	1.958.493	(+)	59.869
MEDICINALI	(-)	40.938	37.782	(-)	3.156
MAT. CONSUMO-SANITARIO	(-)	73.750	71.762	(-)	1.988
SERVIZI	(-)	1.171.805	1.149.564	(-)	22.241
PERSONALE	(-)	534.845	524.537	(-)	10.308
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(-)	17.718	22.513	(+)	4.795
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>(+)</b>	<b>179.306</b>	<b>152.335</b>	<b>(+)</b>	<b>26.971</b>
AMMORTAMENTI E SVALUT.	(-)	197.932	190.195	(-)	7.737
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>(-)</b>	<b>18.626</b>	<b>37.860</b>	<b>(+)</b>	<b>19.234</b>
GESTIONE FINANZIARIA	(-)	8.122	5.616	(-)	2.506
GESTIONE STRAORDINARIA	(+)	16.538	12.932	(+)	3.606

<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>(-)</b>	<b>10.210</b>	<b>30.544</b>	<b>(+)</b>	<b>20.334</b>
IMPOSTE CORRENTI	(-)	12.500	12.000	(-)	500
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>(-)</b>	<b>22.710</b>	<b>42.554</b>	<b>(+)</b>	<b>19.834</b>

Si rileva l'andamento positivo del **MOL, che rappresenta la capacità** da parte della Fondazione di generare flussi di cassa necessari a coprire gli investimenti correnti e a rimborsare le rate dei mutui. Detto margine è passato da €. 152.335 ad €. 179.306 con un incremento di €. 26.971.

- Non esistono partecipazioni possedute direttamente né indirettamente in imprese collegate e controllate.
- Non vi sono crediti di durata superiore ai 5 anni.
- Non vi sono altri debiti di durata superiore ai 5 anni, ad eccezione dei mutui sopra indicati.
- Le voci del patrimonio netto riguardano il capitale iniziale, le perdite pregresse e la perdita di esercizio di €. 22.710.
- Non vi sono proventi da partecipazioni.
- Non vi sono i presupposti per gli adempimenti previsti dall'art. 2428 del c.c. punti n. 3 e n. 4.
- È stato contabilizzato, quale componente straordinario, il contributo ottenuto tramite l'istituto del cinque per mille per €. 1.993. Tale importo è stato destinato alle attività istituzionali.
- Come detto in premessa l'esercizio al 31/12/2017 chiude con un risultato negativo di €. 22.710.

Si attesta che Il presente bilancio, redatto ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del c.c., rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione e che il risultato economico corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Segretario Direttore  
Margherita Talarico