

FONDAZIONE ISTITUZIONI RIUNITE RSA-SCUOLA MATERNA

Registro delle persone giuridiche di diritto privato n. 1777 del 31/12/2003

Sede in MEDE - PIAZZA MARCONI , 2
Codice Fiscale 82001450186 - Partita IVA: 01505250181

Bilancio al 31/12/2018

Stato patrimoniale attivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.612	6.612
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...		
	4.612	6.612
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	5.603.867	5.726.998
2) Impianti e macchinario	313.159	83.758
3) Attrezzature industriali e commerciali	51.376	46.844
4) Altri beni	10.481	8.935
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	5.978.883	5.866.535
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese		
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio	_____	_____
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio	_____	_____
- oltre l'esercizio		
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio	_____	_____
- oltre l'esercizio		
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d bis) Verso altri		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni		
	5.983.495	5.873.147
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
	<u>27.371</u>	<u>29.392</u>
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro l'esercizio	483.182	349.915
- oltre l'esercizio		
	<u>483.182</u>	<u>349.915</u>
2) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
4) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
5 bis) Per crediti tributari		
- entro l'esercizio	1.822	11.537
- oltre l'esercizio		
	<u>1.822</u>	<u>11.537</u>
5 ter) Per imposte anticipate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
5 quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	747.208	718.624
- oltre l'esercizio		
	<u>747.208</u>	<u>718.624</u>
	1.232.212	1.080.076
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate		

2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Strumenti finanziari derivati attivi		
6) Altri titoli		60.000
7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
		60.000
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	139.307	179.069
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	5.177	1.533
	144.484	180.602
Totale attivo circolante	1.404.067	1.350.070
D) Ratei e risconti	19.115	21.580
Totale attivo	7.406.677	7.244.797
Stato patrimoniale passivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto		
<i>I. Patrimonio Libero</i>	706.175	706.175
1) Risultato gestionale esercizio in corso	1.807	2.824
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	(561.847)	(564.671)
3) Riserva statutaria	(1)	(2)
<i>II. Fondo di dotazione dell'Ente</i>		
<i>III. Patrimonio vincolato</i>	3.658.181	3.658.181
1) Fondi vincolati da terzi		
2) Fondo di dotazione iniziale	3.658.181	
Totale patrimonio netto	3.804.315	3.802.507
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	17.260	89.529
Totale fondi per rischi e oneri	17.260	89.529

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	893.707	862.050
--	----------------	----------------

D) Debiti

1) <i>Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
2) <i>Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) <i>Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
4) <i>Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	281.284	246.707
- oltre l'esercizio	1.204.875	1.244.159
		1.486.159
5) <i>Verso altri finanziatori</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
6) <i>Acconti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
7) <i>Verso fornitori</i>		
- entro l'esercizio	465.340	511.213
- oltre l'esercizio		
		465.340
8) <i>Rappresentati da titoli di credito</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
9) <i>Verso imprese controllate</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
10) <i>Verso imprese collegate</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
11) <i>Verso controllanti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
11 bis <i>Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		

12) <i>Tributari</i>		
- entro l'esercizio	62.619	45.860
- oltre l'esercizio		
		62.619
13) <i>Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
- entro l'esercizio	105.823	110.572
- oltre l'esercizio		
		105.823
14) <i>Altri debiti</i>		
- entro l'esercizio	211.617	164.100
- oltre l'esercizio		
		211.617
Totale debiti	2.331.558	2.322.611
E) Ratei e risconti	359.837	168.100
Totale passivo	7.406.677	7.244.797

Conto economico	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.537.532	4.566.442
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	271.416	254.488
b) Contributi in conto esercizio		
	271.416	254.488
Totale valore della produzione	4.808.948	4.820.930
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	515.947	497.620
7) Per servizi	1.299.057	1.440.818
8) Per godimento di beni di terzi	29.057	
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	1.980.631	1.892.788
b) Oneri sociali	431.143	458.279
c) Trattamento di fine rapporto	111.947	112.017
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	2.523.721	2.463.084
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.001	2.001

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	253.168	228.650
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	255.169	230.651
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.022	1.712
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	87.132	69.234
Totale costi della produzione	4.712.105	4.703.119
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	96.843	117.811

C) Proventi e oneri finanziari

15) *Proventi da partecipazioni*

da imprese controllate
da imprese collegate
da imprese controllanti
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
altri

16) *Altri proventi finanziari*

a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
da imprese controllate
da imprese collegate
da controllanti
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
altri ...

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) Proventi diversi dai precedenti

da imprese controllate
da imprese collegate
da controllanti
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
altri

17) *Interessi e altri oneri finanziari*

verso imprese controllate
verso imprese collegate
verso imprese controllanti
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
altri

17 bis) Utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(77.609)	(90.074)
---	-----------------	-----------------

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

18) Rivalutazioni

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	19.234	27.737
--	---------------	---------------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	17.427	24.913
---------------------	--------	--------

b) Imposte di esercizi precedenti

c) Imposte differite e anticipate

 imposte differite

 imposte anticipate

d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

	17.427	24.913
--	--------	--------

21) Utile (Perdita) dell'esercizio	1.807	2.824
---	--------------	--------------

Presidente del Consiglio di amministrazione

FONDAZIONE ISTITUZIONI RIUNITE RSA - SCUOLA MATERNA
Piazza Marconi, 2- 27035 Mede (PV)

BILANCIO AL 31/12/2018
RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI

Oneri	Dati in EURO		Proventi	Dati in EURO	
	31/12/2018	31/12/2017		31/12/2018	31/12/2017
1.1) Oneri da attività tipiche RSA			1.1) Proventi da attività tipiche RSA		
1.1.1) Acquisti	431.999	404.963	1.1.1) Da contributi su progetti		
1.1.2) Servizi	1.067.033	1.244.782	1.1.2) Da contratti con enti pubblici	1.897.883	1.922.459
1.1.3) Godimento beni di terzi	29.057	0	1.1.3) Da soci ed associati		
1.1.4) Personale	2.205.336	2.164.272	1.1.4) Da non soci	2.351.734	2.342.261
1.1.5) Ammortamenti	208.382	182.832	1.1.5) Altri proventi e ricavi	170.383	162.020
1.1.6) Oneri diversi di gestione	296.376	264.097			
Totale Oneri da attività tipiche	<u>4.238.183</u>	<u>4.260.946</u>	Totale Proventi da attività tipiche	<u>4.420.000</u>	<u>4.426.740</u>
1.2) Oneri da attività tipiche SCUOLA MATERNA			1.2) Proventi da attività tipiche SCUOLA MATERNA		
1.2.1) Acquisti	27.035	23.405	1.2.1) Da contributi su progetti		
1.2.2) Servizi	80.460	86.067	1.2.2) Da contratti con enti pubblici	155.924	181.941
1.2.3) Godimento beni di terzi	0	0	1.2.3) Da soci ed associati		
1.2.4) Personale	330.726	311.320	1.2.4) Da non soci	257.971	239.447
1.2.5) Ammortamenti	46.786	47.819	1.2.5) Altri proventi e ricavi	2.424	2.192
1.2.6) Oneri diversi di gestione	22.188	21.304			
Totale Oneri da attività tipiche	<u>507.195</u>	<u>489.915</u>	Totale Proventi da attività tipiche	<u>416.319</u>	<u>423.580</u>
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			2) Proventi da raccolta fondi		
2.1) Raccolta fondi 1			2.1) Raccolta 1		
2.2) Raccolta fondi 2			2.2) Raccolta 2		
2.3) Raccolta fondi 3			2.3) Raccolta 3		
2.4) Attività ordinaria di promozione			2.4) Altri		
Totale Oneri promozionali	<u>0</u>	<u>0</u>	Totale Proventi da raccolta fondi	<u>0</u>	<u>0</u>
3) Oneri da attività accessorie			3) Proventi da attività accessorie		
3.1) Acquisti			3.1) Da gestioni commerciali accessorie		
3.2) Servizi			3.2) Da contratti con enti pubblici		
3.3) Godimento beni di terzi			3.3) Da soci ed associati		
3.4) Personale			3.4) Da non soci		
3.5) Ammortamenti			3.5) Altri proventi e ricavi		
3.6) Oneri diversi di gestione					
Totale Oneri da attività accessorie	<u>0</u>	<u>0</u>	Totale Proventi da attività accessorie	<u>0</u>	<u>0</u>
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari			4.1) Da rapporti bancari		
4.2) Su prestiti	89.586	97.090	4.2) Da altri investimenti finanziari	451	455
4.3) Da patrimonio edilizio			4.3) Da patrimonio edilizio		
4.4) Da altri beni patrimoniali			4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	<u>89.586</u>	<u>97.090</u>	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	<u>451</u>	<u>455</u>
5) Oneri straordinari			5) Proventi straordinari		
5.1) Da attività finanziaria			5.1) Da attività finanziaria	0	0
5.2) Da attività immobiliare			5.2) Da attività immobiliare	0	0
5.3) Da altre attività	0	0	5.3) Da altre attività	0	0
Totale Oneri straordinari	<u>0</u>	<u>0</u>	Totale Proventi straordinari	<u>0</u>	<u>0</u>
6) Oneri di supporto generale					
6.1) Acquisti					
6.2) Servizi					
6.3) Godimento di beni di terzi					
6.4) Personale					
6.5) Ammortamenti					
6.6) Altri oneri					
Totale oneri di supporto generale	<u>0</u>	<u>0</u>			
Totale Oneri	<u>4.834.964</u>	<u>4.847.951</u>	Totale Proventi	<u>4.836.770</u>	<u>4.850.775</u>
Risultato gestionale	<u>1.806</u>	<u>2.824</u>			

FONDAZIONE ISTITUZIONI RIUNITE RSA - SCUOLA MATERNA
 Piazza Marconi, 2 - 27035 Mede (PV)

Descrizione	Patrimonio Vincolato				Patrimonio libero		TOTALI
	Fondo di gestione	Fondi vincolati destinati da terzi	Fondo riserva di rivalutazione	Fondo di dotazione	Risultato gestionale esercizio in corso	Risultato gestionale esercizi precedenti	
Situazione al 31 dicembre 2017	706.175		0	3.658.181	2.824	(564.673)	3.802.507
Incrementi			0		1.807	2.824	4.631
Decrementi					2.824	(1)	2.824
Situazione al 31 dicembre 2018	706.175		0	3.658.181	1.807	(561.848)	3.804.315

FONDAZIONE ISTITUZIONI RIUNITE RSA -SCUOLA MATERNA
Piazza Marconi, 2- 27035 Mede (PV)

BILANCIO AL 31/12/2018
RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI

Oneri	Dati in EURO	Dati in EURO	Proventi	Dati in EURO	Dati in EURO
	31/12/2018	31/12/2017		31/12/2018	31/12/2017
1.1) Oneri da attività tipiche RSA			1.1) Proventi da attività tipiche RSA		
1.1.1) Acquisti	431.999	404.963	1.1.1) Da contributi su progetti		
1.1.2) Servizi	1.067.033	1.244.782	1.1.2) Da contratti con enti pubblici	1.897.883	1.922.459
1.1.3) Godimento beni di terzi	29.057	0	1.1.3) Da soci ed associati		
1.1.4) Personale	2.205.336	2.164.272	1.1.4) Da non soci	2.351.734	2.342.261
1.1.5) Ammortamenti	208.382	182.832	1.1.5) Altri proventi e ricavi	170.383	162.020
1.1.6) Oneri diversi di gestione	296.376	264.097			
Totale Oneri da attività tipiche	<u>4.238.183</u>	<u>4.260.946</u>	Totale Proventi da attività tipiche	<u>4.420.000</u>	<u>4.426.740</u>
1.2) Oneri da attività tipiche SCUOLA MATERNA			1.2) Proventi da attività tipiche SCUOLA MATERNA		
1.2.1) Acquisti	27.035	23.405	1.2.1) Da contributi su progetti		
1.2.2) Servizi	80.460	86.067	1.2.2) Da contratti con enti pubblici	155.924	181.941
1.2.3) Godimento beni di terzi	0	0	1.2.3) Da soci ed associati		
1.2.4) Personale	330.726	311.320	1.2.4) Da non soci	257.971	239.447
1.2.5) Ammortamenti	46.786	47.819	1.2.5) Altri proventi e ricavi	2.424	2.192
1.2.6) Oneri diversi di gestione	22.188	21.304			
Totale Oneri da attività tipiche	<u>507.195</u>	<u>489.915</u>	Totale Proventi da attività tipiche	<u>416.319</u>	<u>423.580</u>
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			2) Proventi da raccolta fondi		
2.1) Raccolta fondi 1			2.1) Raccolta 1		
2.2) Raccolta fondi 2			2.2) Raccolta 2		
2.3) Raccolta fondi 3			2.3) Raccolta 3		
2.4) Attività ordinaria di promozione			2.4) Altri		
Totale Oneri promozionali	<u>0</u>	<u>0</u>	Totale Proventi da raccolta fondi	<u>0</u>	<u>0</u>
3) Oneri da attività accessorie			3) Proventi da attività accessorie		
3.1) Acquisti			3.1) Da gestioni commerciali accessorie		
3.2) Servizi			3.2) Da contratti con enti pubblici		
3.3) Godimento beni di terzi			3.3) Da soci ed associati		
3.4) Personale			3.4) Da non soci		
3.5) Ammortamenti			3.5) Altri proventi e ricavi		
3.6) Oneri diversi di gestione					
Totale Oneri da attività accessorie	<u>0</u>	<u>0</u>	Totale Proventi da attività accessorie	<u>0</u>	<u>0</u>
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari			4.1) Da rapporti bancari		
4.2) Su prestiti	89.586	97.090	4.2) Da altri investimenti finanziari	451	455
4.3) Da patrimonio edilizio			4.3) Da patrimonio edilizio		
4.4) Da altri beni patrimoniali			4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	<u>89.586</u>	<u>97.090</u>	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	<u>451</u>	<u>455</u>
5) Oneri straordinari			5) Proventi straordinari		
5.1) Da attività finanziaria			5.1) Da attività finanziaria	0	0
5.2) Da attività immobiliare			5.2) Da attività immobiliare	0	0
5.3) Da altre attività	0	0	5.3) Da altre attività	0	0
Totale Oneri straordinari	<u>0</u>	<u>0</u>	Totale Proventi straordinari	<u>0</u>	<u>0</u>
6) Oneri di supporto generale					
6.1) Acquisti					
6.2) Servizi					
6.3) Godimento di beni di terzi					
6.4) Personale					
6.5) Ammortamenti					
6.6) Altri oneri					
Totale oneri di supporto generale	<u>0</u>	<u>0</u>			
Totale Oneri	<u>4.834.964</u>	<u>4.847.951</u>	Totale Proventi	<u>4.836.770</u>	<u>4.850.775</u>
Risultato gestionale	1.806	2.824			

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.807.

In particolare si evidenziano di seguito i risultati gestionali delle attività del plesso di Via Marconi che eroga i servizi RSA, CDI, RSA Aperta, Servizi ADI, Servizi di pasti esterni:

Descrizione	2018	2017
RICAVI:		
Rette da privati RSA e CDI	2.351.734	2.342.261
Rette da Comuni Rsa	11.398	10.560
Compensi forfettari ASL	1.886.485	1.911.899
Mancato preavviso dimissioni	636	
Interessi e penalità		
Introiti diversi		
Rimborso Comune banco alim.		0
Servizio di mensa interna ed esterna	45.023	39.031
Interessi attivi	451	455
Sopravv.attive	45.494	30.725
Rimanenze finali	27.127	29.191
Fitti attivi	8.548	9.317
Servizio lavanderia		0
Ricavi da outsourcing		12.480
Ricavi 5 per mille	1.481	1.372
Diritti prenotazione	20.754	16.795
Indennizzo sinistri	1.750	1.907
Rimborsi Inail	1.070	416
Rimborsi e recuperi vari	4.037	7.283
Eredità		12.794
Oblazioni	14.463	709
TOTALE RICAVI	4.420.450	4.427.194

Descrizione	2018	2017
COSTI:		
Acquisto di beni	431.999	404.963
Spese per prestazioni di servizi assist.	823.464	934.259
Utenze	135.051	126.070
Manutenzione e servizi diversi	65.427	56.607
Manutenzione immobili	43.091	127.846
Beni di terzi	29.057	
Costo del personale	2.205.336	2.164.272
Ammortamenti	208.382	182.832
Rimanenze iniziali	29.169	30.932
Spese di funzionamento	198.481	183.742
Interessi passivi	79.954	85.811
Imposte	16.589	22.959
Sopravv.passive	52.137	26.463
Svalutazione crediti		
TOTALE COSTI	4.318.136	4.346.757
RISULTATO DI GESTIONE	102.314	80.437

Nel plesso di via Gramsci invece sono erogati i servizi per l'infanzia: micronido, sezione primavera, scuola materna, servizi ricreativi estivi e invernali:

Descrizione	2018	2017
RICAVI:		
Iscrizione	1.215	1.305
Contributi comunali	12.000	5.000
Contributi statali	39.843	55.386
Contributi regionali	12.452	29.555
Ricavi corso psicomotorio	5.265	4.680
Oblazioni		50
Hette frequenza centro estivo	21.645	23.760
Hette frequenza centro invernale	1.910	0
Corrispettivo gestione nido	91.629	92.000
Ricavi quota com.le acq.serv.inf.		0
Ricavi quota reg.le acq.serv.inf.		0
Buoni pasto centro estivo	4.241	4.023
Vendita articoli merchandising	2.182	1.940
Ricavo micronido/primavera	95.963	85.853
Ricavo scuola materna	127.732	119.826
Rim.finale	244	202
TOTALE RICAVI	416.319	423.580

Descrizione	2018	2017
COSTI:		
Acquisto di beni	27.035	23.405
Utenze	17.216	21.991
Manutenzione e servizi diversi	50.413	52.464
Manutenzione immobili	12.831	11.612
Costo del personale	330.726	311.320
Ammortamenti	46.786	47.819
Rimanenze iniziali	223	172
Spese di funzionamento	20.374	18.892
Interessi passivi	9.632	11.279
Imposte	1.591	2.240
TOTALE COSTI	516.827	501.194
RISULTATO DI GESTIONE	-100.507	- 77.614

Attività svolte

La Fondazione Istituzioni Riunite Residenza Sanitario Assistenziale – Scuola Materna ha ottenuto in data 23/12/2003 la personalità giuridica privata con DGR n.VII/15783 della Regione Lombardia ed è iscritta nel registro tenuto presso la CCIAA di Pavia con il numero 1777.

Il suo funzionamento è pertanto attualmente normato dagli art.12 e seguenti del C.C..

La Fondazione esplica la sua attività caratteristica nel campo socio-assistenziale e dell'istruzione ed educazione per i giovani attraverso i seguenti servizi:

-R.S.A., regolarmente accreditata con DGR n.13633 del 14/07/2003 ed in possesso di autorizzazione definitiva al funzionamento n.667/50 del 17/11/2006. La R.S.A. è composta di 7 nuclei che comprendono complessivamente 130 posti letto di cui 126 accreditati e 4 autorizzati.

Il servizio viene svolto in alcuni nuclei e per alcuni servizi dalla Cooperativa San Michele e si è provveduto all'assunzione di tre ASA.

-Centro Diurno Integrato per anziani regolarmente autorizzato dal 23 aprile 2008 per numero 15 posti

-RSA Aperta, giusta contrattualizzazione con ASL di Pavia del 16/3/2015

-Scuola Materna è composta da 3 sezioni e i bambini iscritti sono stati nell'anno 2018 n.106

-Servizio pasti da asporto per utenti esterni

-Centro ricreativo estivo diurno

-Centro ricreativo invernale diurno

-Micronido

-Sezione primavera

- ADI

Le giornate accreditate complessivamente nel 2018 sono state n.45.916 di cui 45.916 a contratto (51 giorni di assenza per ricoveri ospedalieri) mentre le giornate relative ai posti non contrattualizzati ammontano a n.883 giornate. Sono stati erogati nel 2018 pasti degli anziani Medesi per un totale di 8.342.

E' attiva la convenzione con l'ATS di Pavia per le prestazioni socio-sanitarie a domicilio (servizio Voucher - ADI) .

Le tariffe in vigore, riportate nella Carta dei Servizi al 31.12.2018 sono le seguenti:

Rette Ospiti RSA

Residenti €. 49,00 solventi – 47,00 su posto accreditato e contrattualizzato

Non residenti €. 54,00 solventi – 52,00 su posto accreditato e contrattualizzato

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio appena concluso sono terminati gli interventi mirati all'installazione dell'impianto fotovoltaico, dell'impianto a luci led e la sostituzione della caldaia. Tutti gli interventi riguardano il plesso di via Marconi.

Criteri di formazione

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.

Valutazione al costo ammortizzato A partire dai bilanci 2016, il D.Lgs. n. 139/2015, in recepimento della Direttiva 2013/34/UE, ha introdotto il criterio del "costo ammortizzato" nella valutazione dei crediti e debiti. La previsione è stata introdotta nel comma 1, numero 8 dell'art. 2426 C.c. mentre la definizione di costo ammortizzato viene desunta dallo IAS 39, il quale specifica tale criterio come il valore a cui è stata misurata al momento della rilevazione iniziale l'attività o passività finanziaria al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dell'ammortamento complessivo utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra valore iniziale e quello a scadenza. Da tale criterio di valutazione sono esonerati i crediti e debiti ancora in essere alla data del 01/01/2016 ed i crediti e debiti quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio siano irrilevanti in bilancio. Il Principio Contabile OIC 15 definisce gli effetti irrilevanti ogniqualvolta si è in presenza di crediti (o debiti) a breve scadenza e di costi di transazione o commissione di scarso rilievo. Per i bilanci redatti in forma abbreviata è prevista la facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e quindi valutare le poste con i criteri tradizionali; l'Ente ha scelto, nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2018, di avvalersi di tale facoltà.

Criteri di valutazione applicati

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

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
Fabbricati	3.00%
Impianti e macchinari	15.00%
Attrezzature	12.50%
Attrezzature tecnica	25.00%
Macch.uff.eletr.	20.00%
Mobili e arredi	10.00%
Software	20.00%

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del valore nominale, utilizzando un apposito fondo di svalutazione dei crediti.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del valore nominale.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti con il metodo Fifo, cioè in base all'ultimo valore d'acquisto.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS) evidenziate in un conto separato.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.612	6.612	(2.000)

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							29.002	29.002
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							22.390	22.390
Svalutazioni								
Valore di bilancio							6.612	6.612
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio							(2.000)	(2.000)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni							(2.000)	(2.000)
Valore di fine esercizio								
Costo							29.002	29.002
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							24.390	24.390
Svalutazioni								
Valore di bilancio							4.612	4.612

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.978.883	5.866.535	112.348

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	7.031.602	134.212	306.762	507.991		7.980.567
Rivalutazioni						
Ammortamenti	1.304.604	50.454	259.918	499.056		2.114.032

(Fondo ammortamento)						
Svalutazioni						
Valore di bilancio	5.726.998	83.758	46.844	8.935		5.866.535
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	77.488	269.128	17.976	5.065		369.657
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			6.029	14.535		20.564
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	200.618	39.727	9.304	3.519		253.168
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(123.130)	229.401	2.643	(12.989)		95.925
Valore di fine esercizio						
Costo	7.109.090	403.340	318.709	498.521		8.329.660
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.505.222	90.181	267.335	488.040		2.350.777
Svalutazioni						
Valore di bilancio	5.603.868	313.159	51.376	10.481		5.978.883

Nell'anno appena concluso sono stati effettuati degli interventi nel plesso di Via Marconi, in particolare sono stati installati i pannelli fotovoltaici, l'impianto di illuminazione led ed è stata sostituita la caldaia. Gli interventi sono stati effettuati dalla Cresco Cooperativa Sociale Onlus e sono stati contabilizzati negli impianti.

L'incremento del valore dei fabbricati è dovuto a degli interventi di manutenzione che si concluderanno nell'anno successivo. Verranno quindi ammortizzati a partire dall'esercizio 2019.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 0007101872 del 29/12/2017
durata del contratto di leasing 60 mesi
bene utilizzato FIAT COMBI 1.6 MULTIJET 16V;
costo del bene in Euro 21.109,00;
Maxicanone pagato il 29/12/2017, pari a Euro 382,00

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
27.371	29.392	(2.021)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materiale di pulizia	5.798	(1.038)	4.760
Generi alimentari	5.645	517	6.162
Medicinali	14.446	(397)	14.049
Ausili per incontinenti	3.503	(1.103)	2.400
Totale rimanenze	29.392	(2.021)	27.371

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.232.212	1.080.076	152.136

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	349.915	133.267	483.182	483.182		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.537	(9.715)	1.822	1.822		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	718.624	28.584	747.208	747.208		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.080.076	152.136	1.232.212	1.232.212		

I crediti sono valutati al valore presumibile di realizzo.

Dettaglio crediti v/clienti	Importo
Clienti	555.692
Clienti c/fatture da emettere	65.100
Anticipazioni	378
- Fondo svalutazione crediti	137.988
Totale	483.182

Dettaglio altri crediti	Importo
Crediti verso previdenza complementare	746.858
Crediti v/lnpdap	25.031

Anticipazioni a dipendenti	350
- Fondo svalutazione credito Inpdap	-25.031
	747.208

Il credito Inpdap si riferisce a un doppio versamento del 2009 in attesa di rimborso, il credito per previdenza complementare è relativo ai versamento al fondo Tesoreria acceso presso l'Inps.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	60.000	(60.000)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	60.000	(60.000)	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	60.000	(60.000)	0

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
144.484	180.602	(36.118)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	179.069	(39.762)	139.307
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	1.533	3.644	5.177
Totale disponibilità liquide	180.602	(36.118)	144.484

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
19.115	21.580	(2.465)

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	4.720	16.860	21.580
Variazione nell'esercizio	(4.720)	2.255	(2.465)
Valore di fine esercizio		19.115	19.115

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
3.804.315	3.802.507	1.808

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Fondo di dotazione	3.658.181							3.658.181
Patrimonio libero	706.175							706.175
Riserva straordinaria								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								
Utili (perdite) portati a nuovo	(564.670)		2.824					(561.846)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.824		(2.824)				1.807	1.807
Totale patrimonio netto	3.802.507						1.807	3.804.315

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
17.260	89.529	(72.269)

	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				89.529	89.529
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				72.269	72.269
Altre variazioni					
Totale variazioni				(72.269)	(72.269)
Valore di fine esercizio				17.260	17.260

Il fondo è composto da: rinnovo contratto € 1.587 e accettazione eredità € 15.673.

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
893.707	862.050	31.657

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	862.050
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.258
Utilizzo nell'esercizio	14.601
Altre variazioni	
Totale variazioni	31.657
Valore di fine esercizio	893.707

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.

Nel corso dell'anno 2018 sono stati impiegati in media 104 dipendenti suddivisi nelle seguenti mansioni:

- 1 Direttore Generale
- 43 ASA
- 5 Amministrativo
- 8 Cucina
- 3 Lavanderia
- 1 Terapista della riabilitazione
- 4 Servizi tecnici
- 3 Animatore
- 14 Infermieri professionali
- 3 Docenti Scuola Materna
- 4 Educatori scuola Materna
- 1 Ausiliaria micronido
- 5 Educatori micronido
- 1 Addetto al servizio scolastico
- 1 Ausiliario scuola materna
- 2 Addetti alle pulizie Rsa
- 4 Educatori CRED occasionali
- 1 Addetta alle pulizie Scuola Materna

Nel corso del 2018 è continuata la collaborazione con la Fondazione Adelina Nigra per lo svolgimento della funzione di Direttore svolta dal dipendente Giorgio Guardamagna.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.331.558	2.322.611	8.947

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 banche	1.490.866	(4.707)	1.486.159	281.284	721.716	483.160
Debiti verso fornitori	511.213	(45.873)	465.340	465.340		
Debiti tributari	45.860	16.759	62.619	62.619		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.572	(4.749)	105.823	105.823		
Altri debiti	164.100	47.517	211.617	211.617		
Totale debiti	2.322.611	8.947	2.331.558	1.126.683	721.716	483.160

Il dettaglio dei mutui suddivisi per scadenza è il seguente:

	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni	totale
FINANZIAMENTO BANCA PROSSIMA 2013	60.963	284.573	388.743	734.279
FINANZIAMENTO BANCA PROSSIMA 2015 N.03	31.666	5.371		37.037
FINANZIAMENTO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	22.074	125.509	94.417	242.000
MUTO POSIZIONE 4345167	58.236			58.236
MUTUO POSIZIONE 4371775	8.367	8.856		17.223
MUTUO POSIZIONE 4367673	8.526	9.023		17.549
MUTUO POSIZIONE 4389284	44.469	96.515		140.984
MUTUO POSIZIONE 4389344	7.899	17.143		25.041
MUTUO POSIZIONE 4431792	39.083	174.727		213.810
TOTALE	281.284	721.716	483.160	1.486.159

Debiti verso fornitori		Importo
Fornitori		336.177
Fatture da ricevere		129.163
Totale		465.340

Debiti tributari		Importo
Imposta sostitutiva TFR		609
Irpef dipendenti		52.439
Irpef autonomi		2.304

Erario c/iva	1.879
Fondo imposte	5.388
Totale	62.619

Debiti verso Istituti di Previdenza	Importo
Inps	64.038
Inpdap	38.067
Previdenza complementare (presso Tesoreria Inps)	3.718
Totale	105.823

Altri debiti	Importo
Altri debiti per il personale	209.993
Debiti bollo virtuale	124
Cauzione affitti	1.500
Totale	211.617

Le voci più significative degli altri debiti verso il personale sono gli stipendi di Dicembre di Euro 127.955 e l'accantonamento al Fondo Incentivante la produttività di Euro 54.869.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
359.837	168.100	191.737

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	168.100		168.100
Variazione nell'esercizio	191.737		191.737
Valore di fine esercizio	359.837		359.837

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Fatture emesse di competenza anno successivo	191.737
Ratei ferie	168.100
	359.837

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Come già segnalato al punto "Criteri di formazione", è stato redatto il rendiconto gestionale a proventi ed oneri secondo le linee guida e gli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti Non Profit, emanate dall'agenzia per le Onlus. In aggiunta al Rendiconto, al fine di fornire una rappresentazione più completa e dettagliata dell'andamento gestionale della Fondazione sotto il profilo economico, è stato redatto il conto economico riclassificato a valore della produzione.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.808.948	4.820.930	(11.982)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.537.532	4.566.442	(28.910)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	271.416	254.488	16.928
Totale	4.808.948	4.820.930	(11.982)

Dettaglio dei ricavi derivanti da prestazioni di servizi:

Categoria	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Rette privati RSA	2.280.609	2.253.556	27.053
Rette privati CDI	71.125	88.705	-17.580
Rette da Comuni RSA	11.398	10.560	838
Compensi forfettari ATS	1.773.123	1.785.000	-11.877
Compensi forfettari CDI	98.739	96.003	2.736
Compenti forfettari RSA Aperta	1.713	7.194	-5.481
Compensi forfettari ADI	12.911	23.702	-10.791
Ricavi scuola materna	127.732	119.826	7.906
Contributi statali	39.843	55.386	-15.543
Contributi regionali scuola	10.716	27.732	-17.016
Contributi comunali	5.000	5.000	0
Ricavi corso psicomotorio	5.265	4.680	585
Tassa di iscrizione	1.215	1.305	-90
Vendita articoli merchandising	2.181	1.940	241
Ricavi micronido/primavera	95.962	85.853	10.109
	4.537.532	4.566.442	-28.910

Dettaglio degli altri ricavi e proventi :

Categoria	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Affitti terreni		232	-232
Affitti fabbricati	8.547	9.085	-538
Servizio di mensa esterna	43.361	37.567	5.794
Servizio di mensa aziendale	1.662	1.465	197
Rimborsi e recuperi vari	4.037	7.283	-3.246
Rimborso Inail	1.070	416	654
Recupero mancato preavv.dim.	636		636
Rette frequenza centro estivo	21.645	23.760	-2.115
Rette centro ricr. Invernale	1.910		1.910
Buoni pasto centro estivo	4.241	4.023	218
Indennizzo sinistri	1.750		1.750
CorrISP.Comune gest.asilo nido	91.629	92.000	-371
Ricavi da outsourcing		12.480	-12.480
Rimborso 5 per mille	1.482	1.372	110
Oblazioni	14.463	709	13.754
Sopravvenienza attiva	43.735	30.726	13.009
Contributi regionali CRED	1.735	1.824	-89
Contributi comunali CRED	7.000		7.000

Indennizzo sinistri		1.907	-1.907
Oblazioni scuola materna		50	-50
Diritti di prenotazione	20.754	16.795	3.959
Eredità		12.794	-12.794
Plusvalenza patrimoniale	300		300
Rimborso Irap 2007-2011	1.459		1.459
	271.416	254.488	16.928

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.712.105	4.703.119	8.9686

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	515.947	497.620	18.327
Servizi	1.299.057	1.440.818	(141.761)
Godimento di beni di terzi	29.057		29.057
Salari e stipendi	1.980.631	1.892.788	87.843
Oneri sociali	431.143	458.279	(27.136)
Trattamento di fine rapporto	111.947	112.017	(70)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.001	2.001	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	253.168	228.650	24.518
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	2.022	1.712	310
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	87.132	69.234	17.898
Totale	4.712.105	4.703.119	8.986

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

Costi per servizi	31/12/2018
Spese per prestazioni di servizi	823.464
Utenze	95.763
Manutenzioni e servizi conto terzi	171.760
Altro	208.070
	1.229.057

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(77.609)	(90.074)	12.465

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	333	341	(8)
Proventi diversi dai precedenti	118	114	4
(Interessi e altri oneri finanziari)	(78.060)	(90.529)	12.469
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(77.609)	(90.074)	12.465

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	31.356
Altri	46.704
Totale	78.060

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	644	644
Interessi medio credito	30.712	30.712
Interessi su finanziamenti	46.704	46.704
Arrotondamento		
Totale	78.060	78.060

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni	333	333
Interessi bancari e postali	61	61
Altri proventi	57	57
Totale	451	451

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
17.427	24.913	(7.486)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	17.427	24.913	(7.486)
IRES	5.988	8.620	(862)
IRAP	11.439	16.293	(4.854)
Totale	17.427	24.913	(7.486)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Revisore
Compensi	24.935	2.269

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 riconosciuti ai soggetti che intrattengono rapporti con le pubbliche amministrazioni

- La fondazione ha provveduto alla pubblicazione sul sito dei contributi pubblici incassati dalle pubbliche amministrazioni nell'anno 2018 per un importo totale di € 2.160.536
- Sono stati incassati contributi relativi al 5 per mille di € 1.481,00 e destinati all'acquisto di attrezzature sanitarie.

Sistema di gestione della qualità

La Residenza Sanitario Assistenziale della Fondazione, ha in essere il sistema organizzativo e gestionale contenuto nella norma UNI EN ISO 9001:2000 e ha mantenuto nel corso dell'anno 2018 la certificazione precedentemente acquisita.

Informazione in materia di protezione dei dati e Legge 231

Con riguardo alle norme in materia di protezione dati di cui al Regolamento Europeo N. 679/2016 la Fondazione ha nominato il Dott. Paolo Ceccarelli come responsabile protezione dati esterno (RPD).

L'organismo di vigilanza ha percepito nell'anno 2018 l'importo di €. 10.734,80.

I controlli effettuati dall'ODV nel corso dell'anno non hanno evidenziato particolari criticità e la relazione annuale è stata trasmessa ai sensi DGR 2569/2014.

Gestione del rischio e della sicurezza sul luogo di lavoro

Tutti i dipendenti sono sottoposti a controllo sanitario da parte del medico competente in base al documento di valutazione del rischio (DVR) e alla specifica mansione svolta.

Tutti i dipendenti risultano formati e informati sui rischi generali e specifici.

Volontariato

Nel corso del 2018 la presenza dei volontari che hanno prestato la loro opera nelle diverse attività della Fondazione è stata regolarmente rilevata a mezzo foglio presenze. Il personale di volontariato non è stato incluso nelle rendicontazioni.

Informazione e comunicazione

Anche nell'anno 2018 si è proceduto alla stesura periodica mensile del giornalino distribuito all'interno della Casa di Riposo al fine di informare l'utenza interessata sugli eventi e le nuove iniziative intraprese dal servizio di animazione.

Anche il sito web viene aggiornato e utilizzato regolarmente come veicolo per far conoscere ad un pubblico più largo i servizi e gli eventi programmati.

Adeguamento alle normative previste dai Decreti Legislativi 112 e 117 del 2017

La fondazione sta valutando le diverse opzioni per scegliere se aderire agli enti del terzo settore (art. 5 Dlgs 117/17) o all'impresa sociale (art. 2 Dlgs 112/17) e procederà ad effettuare le conseguenti modifiche statutarie entro il 03/08/2019.

Le erogazioni liberali in natura ricevute

La fondazione contabilizza le erogazioni liberali in natura di beni secondo le indicazioni della raccomandata "La valutazione e l'iscrizione nel bilancio d'esercizio delle aziende non profit" emanata dalla "Commissione aziende non profit" del Consiglio nazionale dei dottori commercialisti. Nel corso dell'esercizio non sono state tuttavia ricevute erogazioni liberali in natura di servizi.

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, mentre i debiti assistiti da garanzie reali su beni di proprietà sono relativi a alla stipula di mutuo di €. 1.000.000,00 con Banca Prossima Spa con sede sociale in Milano.

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.

Al fini IRAP la Fondazione opera solo con la regione Lombardia e applica l'aliquota ordinaria.

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 del Consiglio di Amministrazione



Stefano Leva
PRESIDENTE

Fondazione Istituzioni Riunite di Mede

Piazza Marconi

27035 Mede

REA 240110 PAVIA

RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE

AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2018

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato comunicato al revisore contabile nei termini di legge, unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio.

Il Bilancio evidenzia un utile d'esercizio di euro € 1.807,00 e si riassume nei seguenti dati:

Situazione Patrimoniale

Attivo	7.406.677
Passività	3.602.362
Patrimonio netto	3.804.315

Conto Economico

Valore della produzione	4.808.948
Costi della produzione	(4.712.105)
Differenza fra valori e costi della produzione	96.843
Proventi e oneri finanziari	(77.609)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(0)
Risultato prima delle imposte	19.234
Imposte sul reddito dell'esercizio	17.427
Imposte anticipate	0

Utile d'esercizio

1.807

Il Revisore prende atto delle dichiarazioni contenute nella Nota Integrativa e delle informazioni assunte presso gli amministratori della Fondazione circa gli accadimenti che hanno caratterizzato l'esercizio 2018.

PRINCIPI DI COMPORTAMENTO

L'esame sul Bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori e dei Ragionieri Commercialisti e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il Bilancio di esercizio, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Per la redazione del Bilancio, che dal nostro esame risulta essere conforme alle risultanze contabili della società, sono state seguite le norme di cui agli art. 2423 e segg. del Codice Civile. In particolare si rileva che:

- sono state rispettate le strutture previste dal Codice Civile per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico, rispettivamente all'art. 2424 e all'art. 2425, esponendo in maniera comparativa i dati dell'esercizio precedente.
- nella redazione del Bilancio gli Amministratori non hanno derogato alle norme di cui all'art. 2423 C.C.;
- sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del Codice Civile, ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza;
- oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di quest'ultimo;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- non sono stati operati compensi di partite;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424 bis del Codice Civile;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 bis del Codice Civile;
- la Nota Integrativa è stata redatta rispettando il contenuto minimale previsto dall'art. 2427 del Codice Civile. Sono state inoltre fornite le informazioni richieste dalle altre norme del Codice Civile e dalla legislazione in vigore, nonché quelle ritenute opportune per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della fondazione.

Si dichiara inoltre che il bilancio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e che non vi sono incertezze significative sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle risultanze del Bilancio è avvenuta in modo conforme alla previsione dell'art. 2426 C.C., in base a quanto indicato nella Nota Integrativa.

In particolare:

- le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel caso in cui sono stati sostenuti costi accessori, questi sono stati computati in aumento del costo di acquisto;
- le immobilizzazioni finanziarie, ivi comprese le partecipazioni in imprese controllate, sono state valutate al costo di acquisto;
- il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, calcolato come sopra descritto, è stato sistematicamente ammortizzato per la quota di competenza dell'esercizio in ragione della residua possibilità di utilizzazione. Non sono state introdotte modifiche di alcun genere ai criteri di ammortamento e ai coefficienti applicati nel precedente esercizio;
- i crediti sono esposti in Bilancio al loro presumibile valore di realizzo. Per i crediti di natura commerciale non è stata operata alcuna svalutazione. I crediti di natura non commerciale sono esposti in Bilancio al valore nominale, non avendo ravvisato il compilatore l'esistenza di cause di svalutazione;
- le disponibilità liquide sono state iscritte al loro effettivo importo;

- i debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale;
- i ratei e i risconti, attivi e passivi, sono stati calcolati ed iscritti a Bilancio nel rispetto del criterio della competenza economica.

ISPEZIONI E VERIFICHE

Il Revisore, nel corso dell'esercizio 2018 ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sulla effettiva adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e ne ha rilevato il concreto funzionamento.

Il Revisore inoltre attesta che si è provveduto ad eseguite le verifiche periodiche di cui all'art. 2404 C.C., durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e degli altri libri sociali, nonché dei registri fiscalmente obbligatori. Nel corso delle verifiche eseguite si è proceduto anche al controllo dei valori di cassa e degli altri valori posseduti dalla società, come anche si è potuto verificare il corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad enti previdenziali. Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, non si sono riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, previdenziali o statutari. Nel corso dell'anno, in relazione all'applicazione delle norme fiscali non si è provveduto a segnalare situazioni che

comportassero situazioni non del tutto ortodosse e che necessitavano una verifica da parte della fondazione.

Sulle voci del Bilancio presentato alla vostra attenzione sono stati effettuati i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale, secondo quanto stabilito dai principi di comportamento emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori e dei Ragionieri Commercialisti.

Tali controlli hanno interessato:

- le disponibilità liquide, per le quali è stata accertata l'esistenza delle giacenze di cassa e dei crediti verso le banche, nonché la libera disponibilità di questi ultimi;
- i crediti, dei quali, a campione, è stata accertata l'esistenza, la corretta iscrizione, la competenza delle operazioni che li hanno generati e la valutazione;
- i debiti, per i quali, a campione, è stata accertata l'esistenza, la completa e corretta iscrizione, la competenza delle operazioni che li hanno generati;
- i conti di patrimonio, per i quali è stata verificata la completa e corretta esposizione;
- le voci del conto Economico, per le quali è stata accertata l'imputazione secondo competenza, la rispondenza alle risultanze delle scritture contabili, la corretta classificazione e descrizione.

GIUDIZIO SUL BILANCIO

Il Revisore contabile, visti i risultati delle verifiche eseguite, ritiene che il Bilancio d'esercizio sopra menzionato sia corretto e presenti una situazione patrimoniale-finanziaria e un risultato economico dell'esercizio chiusosi al 31 dicembre 2018 in linea con le norme di legge e invita pertanto l'Assemblea ad approvare sia il Bilancio d'esercizio così come formulato e proposto dall'Organo Amministrativo.

Il Revisore Contabile

Dott. Sebastiano Rapaglia

