

FONDAZIONE PIO LASCITO NINO BAGLIETTO

Sede Legale: VIA NINO BAGLIETTO 3 COGOLETO (GE)
Iscritta al R.E.A. della CCIAA DI GENOVA n. 466878
Codice fiscale e Partita IVA: 00902420108

Bilancio Ordinario al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		10.448	
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>		<i>10.448</i>	
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati		6.231.510	6.264.588
2) impianti e macchinario		60.069	43.559
3) attrezzature industriali e commerciali		59.822	25.453
4) altri beni		27.307	80.992
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>		<i>6.378.708</i>	<i>6.414.592</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>6.389.156</i>	<i>6.414.592</i>
C) Attivo circolante			
II - Crediti			
1) verso clienti		83.153	95.813
esigibili entro l'esercizio successivo		83.153	95.813
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5-bis) crediti tributari		2.349	391
esigibili entro l'esercizio successivo		2.349	391
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5-quater) verso altri		47.367	70.342
esigibili entro l'esercizio successivo		47.367	60.382
esigibili oltre l'esercizio successivo			9.960
<i>Totale crediti</i>		<i>132.869</i>	<i>166.546</i>
IV - Disponibilita' liquide			

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
1) depositi bancari e postali		81.269	176.866
3) danaro e valori in cassa		669	1.874
<i>Totale disponibilita' liquide</i>		<i>81.938</i>	<i>178.740</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		<i>214.807</i>	<i>345.286</i>
D) Ratei e risconti		10.043	6.572
<i>Totale attivo</i>		<i>6.614.006</i>	<i>6.766.450</i>

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
A) Patrimonio netto		5.567.289	5.656.125
I - Capitale		5.701.723	5.701.723
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Varie altre riserve		(1)	
<i>Totale altre riserve</i>		<i>(1)</i>	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		(45.599)	(78.471)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		(88.834)	32.873
Totale patrimonio netto		5.567.289	5.656.125
B) Fondi per rischi e oneri			
4) altri			61.741
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>			<i>61.741</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		4.250	2.147
D) Debiti			
4) debiti verso banche		363.654	430.787
esigibili entro l'esercizio successivo		65.416	59.545
esigibili oltre l'esercizio successivo		298.238	371.242
6) acconti		1.524	3.981
esigibili entro l'esercizio successivo		1.524	3.981
esigibili oltre l'esercizio successivo			
7) debiti verso fornitori		575.790	486.865
esigibili entro l'esercizio successivo		575.790	486.865
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) debiti tributari		5.220	8.961
esigibili entro l'esercizio successivo		5.220	8.961
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		3.747	4.446
esigibili entro l'esercizio successivo		3.747	4.446
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) altri debiti		67.164	81.327
esigibili entro l'esercizio successivo		67.164	81.327
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<i>Totale debiti</i>		<i>1.017.099</i>	<i>1.016.367</i>
E) Ratei e risconti		25.368	30.070

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
<i>Totale passivo</i>		6.614.006	6.766.450

Conto Economico

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.529.267	1.523.861
5) altri ricavi e proventi			
altri		223.061	219.879
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		<i>223.061</i>	<i>219.879</i>
<i>Totale valore della produzione</i>		<i>1.752.328</i>	<i>1.743.740</i>
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		34.542	24.174
7) per servizi		1.439.599	1.322.442
8) per godimento di beni di terzi		3.033	1.421
9) per il personale			
a) salari e stipendi		58.740	58.869
b) oneri sociali		17.827	17.874
c) trattamento di fine rapporto		2.111	1.866
<i>Totale costi per il personale</i>		<i>78.678</i>	<i>78.609</i>
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.844	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		63.323	62.296
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide			31.096
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>65.167</i>	<i>93.392</i>
14) oneri diversi di gestione		181.394	146.014
<i>Totale costi della produzione</i>		<i>1.802.413</i>	<i>1.666.052</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(50.085)	77.688
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		1.454	781
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		<i>1.454</i>	<i>781</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		<i>1.454</i>	<i>781</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari			
altri		17.693	21.128
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		<i>17.693</i>	<i>21.128</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		<i>(16.239)</i>	<i>(20.347)</i>

	Parziali 2018	Totali 2018	Esercizio 2017
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		(66.324)	57.341
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		22.510	24.468
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		<i>22.510</i>	<i>24.468</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio		(88.834)	32.873

Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(88.834)	32.873
Imposte sul reddito	22.510	24.468
Interessi passivi/(attivi)	16.239	20.347
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(50.085)</i>	<i>77.688</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		32.961
Ammortamenti delle immobilizzazioni	65.167	62.296
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	2.111	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>67.278</i>	<i>95.257</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>17.193</i>	<i>172.945</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	12.660	28.801
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	88.925	25.727
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.471)	4.430
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.702)	(711)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(43)	8.927
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>93.369</i>	<i>67.174</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>110.562</i>	<i>240.119</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.239)	(20.347)
(Imposte sul reddito pagate)	(22.510)	(24.468)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(61.741)	

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
Altri incassi/(pagamenti)	(8)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(100.498)</i>	<i>(44.815)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.064	195.304
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(27.439)	(35.254)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.292)	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(39.731)	(35.254)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5.871	(3.736)
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(73.004)	(60.393)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(67.133)	(64.129)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(96.800)	95.921
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	176.866	81.641
Assegni		

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
Danaro e valori in cassa	1.874	1.178
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	178.740	82.819
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	81.269	176.866
Assegni		
Danaro e valori in cassa	669	1.874
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	81.938	178.740

FONDAZIONE PIO LASCITO NINO BAGLIETTO

Sede legale: VIA NINO BAGLIETTO 3 COGOLETO (GE)

Codice fiscale e Partita IVA: .00902420108

Iscritta al R.E.A. della CCIAA DI GENOVA n. 466878

Composizione delle voci di bilancio

Bilancio Ordinario al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018
3)	<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>		
		Software in concessione capitalizzato	10.448
		Totale	10.448
1)	<i>Terreni e fabbricati</i>		
		Centro Ospitalità Temporanea	1.017.808
		Plesso Scolastico	254.097
		Casa di riposo	1.213.364
		Spese incrementative ex Plesso Scolastico	526.729
		Altri terreni e fabbricati	3.471.952
		Spese incrementative Casa di Riposo	66.954
		F.do amm.to spese incrementative ex Plesso	(5.903)
		F.do amm.to C.O.T.	(132.656)
		Fondo amm.to spese incrementative casa di riposo	(180.834)
		Arrotondamento	(1)
		Totale	6.231.510
2)	<i>Impianti e macchinario</i>		
		Impianti di condizionamento	9.208
		Impianti idrotermosanitari	20.197

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018
		Impianti elettrici	19.297
		Impianti telefonici	659
		Impianti specifici	20.496
		Altri impianti e macchinari	9.533
		F.do ammort. impianti di condizionamento	(5.664)
		F.do ammort. impianti idrotermosanitari	(4.101)
		F.do ammortamento impianti elettrici	(4.503)
		F.do ammortamento impianti telefonici	(194)
		F.do ammortamento impianti specifici	(1.537)
		F.do ammort. altri impianti e macchinari	(3.322)
		Totale	60.069
3)	<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>		
		Attrezzatura varia e minuta	59.822
		Totale	59.822
4)	<i>Altri beni materiali</i>		
		Mobili e arredi	154.048
		Macchine d'ufficio	7.102
		Macchine d'ufficio elettroniche	1.271
		F.do ammortamento mobili e arredi	(89.917)
		F.do amm. macchine d'ufficio	(6.657)
		F.do ammortamento attrezzature	(38.539)
		Arrotondamento	(1)
		Totale	27.307
1)	<i>Crediti verso clienti</i>		
		Fatture da emettere a clienti terzi	39.701
		Clienti terzi Italia	43.453
		Arrotondamento	(1)
		Totale	83.153
5-bis)	<i>Crediti tributari</i>		
		Erario c/liquidazione Iva	390
		Erario c/IRES	1.959
		Totale	2.349
5-quater)	<i>Crediti verso altri</i>		
		Crediti vari v/terzi	45.207

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018
		Fornitori terzi Italia	2.133
		INAIL dipendenti/collaboratori	26
		Arrotondamento	1
		Totale	47.367
1)	<i>Depositi bancari e postali</i>		
		Banca Popolare di Novara	81.269
		Totale	81.269
3)	<i>Denaro e valori in cassa</i>		
		Cassa contanti	669
		Totale	669
D)	<i>RATEI E RISCONTI</i>		
		Risconti attivi	10.043
		Totale	10.043

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018
I -	<i>Capitale</i>		
		Fondo di dotazione - Patrimonio netto	5.701.723
		Totale	5.701.723
	<i>Varie altre riserve</i>		
		Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
		Totale	(1)
VIII -	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
		Perdita portata a nuovo	(78.471)
		Utile portato a nuovo	32.873
		Arrotondamento	(1)
		Totale	(45.599)
IX -	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
		Perdita d'esercizio	(88.834)
		Totale	(88.834)
C)	<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>		

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018
		Fondo T.F.R.	4.250
		Totale	4.250
4)	<i>Debiti verso banche</i>		
		Mutui ipotecari bancari	307.672
		Finanz.a medio/lungo termine bancari	55.982
		Totale	363.654
6)	<i>Acconti</i>		
		Anticipi diversi	1.524
		Totale	1.524
7)	<i>Debiti verso fornitori</i>		
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	113.190
		Fornitori terzi Italia	462.599
		Arrotondamento	1
		Totale	575.790
12)	<i>Debiti tributari</i>		
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	1.777
		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	3.436
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	8
		Arrotondamento	(1)
		Totale	5.220
13)	<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
		Inps dipendenti/collaboratori	2.262
		INPDAP	1.485
		Totale	3.747
14)	<i>Altri debiti</i>		
		Clienti terzi Italia	144
		Depositi cauzionali ricevuti	61.199
		Debiti v/amministratori	2.706
		Sindacati c/ritenute	52
		Debiti diversi verso terzi	3.063
		Totale	67.164
E)	<i>RATEI E RISCONTI</i>		
		Risconti passivi	25.368
		Totale	25.368

Conto Economico

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		
		Rette ospiti	1.051.739
		Integrazione rette Comune Cogoletto	19.433
		Integrazione rette ASL	412.582
		Proventi Centro Diurno	45.514
		Arrotondamento	(1)
		Totale	1.529.267

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018
1)	<i>Altri ricavi e proventi</i>		
		Proventi immobiliari	174.957
		Locazioni C.O.T.	10363
		Sopravvenienze attive	30.339
		Ricavi accessori e rivalsa spese	6.151
		Ergoazioni liberali	1.250
		Arrotondamenti	1
		Totale	223.061

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018
1)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		
		Acquisto medicinali e sanitari	21.469

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018
		Acquisto materiali di consumo	7.065
		Attrezzatura minuta	6.008
		Totale	34.542

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018
1)	<i>Costi per servizi</i>		
		Appalto servizi	1.206.303
		Assistenza software	12.962
		Telefoniche ordinarie	2.760
		Riscaldamento	2.704
		Acqua potabile	301
		Pulizia locali	1.767
		Manutenzioni ordinarie impianti e macchinari	19.979
		Manutenzione ordinaria attrezzature	4.844
		Manutenzione straordinaria impianti e macchinari	15.970
		Canoni manutenzione impianti e macchinari	12.483
		Consulenze amministrative e fiscali	18.503
		Consulenze tecniche	37.069
		Consulenze legali	78.346
		Gettoni e rimborsi spese CDA	5.206
		Previdenziali gettoni CDA	578
		Premi di assicurazione	12.761
		Servizio smaltimento rifiuti speciali	1.549
		Postali e amministrative	2.368
		Commissioni bancarie	1.571
		Formazione	534
		Spese generali	1.041
		Totale	1.439.599

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018
1)	<i>Costo per godimento beni di terzi</i>		
		Spese condominiali	2.394
		Canoni gestione beni di terzi	639
		Totale	3.033

FONDAZIONE PIO LASCITO NINO BAGLIETTO

Sede legale: VIA NINO BAGLIETTO 3 COGOLETO (GE)

Iscritta al R.E.A. della CCIAA DI GENOVA n. 466878

Codice fiscale e Partita IVA: 00902420108

Nota Integrativa

Bilancio Ordinario al 31/12/2018

Introduzione alla Nota Integrativa

Gentili lettori, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel rispetto delle volontà espresse dal Suo fondatore Nino Baglietto, l'Ente svolge attività di casa di riposo ed assistenza per anziani. A margine viene amministrato il Patrimonio Immobiliare della Fondazione i cui proventi sono interamente impiegati nella predetta attività istituzionale e ne supportano gestione e finalità.

Contabilmente, i fatti amministrativi relativi all'attività istituzionale vengono rilevati distintamente rispetto a quelli relativi alla gestione patrimoniale per cui l'Ente è in grado di garantire la massima trasparenza ed un alto grado di analisi reddituale e gestionale. Il presente documento costituisce sintesi delle risultanze contabili delle separate gestioni.

Criteria di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Laddove necessario, si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art.2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. per ogni singola voce di bilancio si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

L'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate con applicazione dell'aliquota fiscale del 15%.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto del fondo di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Aliquota
Software gestione socio-sanitaria/contabile	15%

Trattasi, nello specifico del valore di acquisto del software gestionale, per il quale viene contestualmente pagato un canone periodico di manutenzione/assistenza, che permette la gestione unitaria delle rilevazioni socio-sanitarie e amministrativo/contabili della gestione.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data di acquisizione del bene, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La Fondazione iscrive a bilancio due tipologie di immobilizzazioni in funzione della natura e della destinazione d'uso delle stesse.

Nello specifico:

- Beni e immobili d'impresa strettamente strumentali alla gestione della casa di riposo e sottoposti a sistematico piano di ammortamento;
- Beni "patrimonio", costituiti da terreni e fabbricati; non sottoposti ad ammortamento nella considerazione di una non significativa riduzione di valore per effetto dell'uso. Al fine di preservarne il valore gli stessi sono sottoposti a periodiche manutenzioni conservative.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali di cui al punto a) non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Il valore complessivo delle immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio al netto dei fondi ammortamento pari ad € 473.826,00 ammonta ad € 6.378.708,00. Miglior specifica e dettaglio nella tabella a seguire:

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Terreni e fabbricati "patrimonio"	3.471.952	-	3.471.952	-	-	-	3.471.952
	Casa di riposo	1.213.364	-	1.213.364	-	-	-	1.213.364
	Fabbricati strumentali e spese incrementative	1.865.588	286.316	1.579.272	-	-	33.078	1.546.194
	Impianti e macchinari	56.820	13.261	43.559	22.570	-	6.059	60.070
	Attrezzature varie	59.821	34.369	25.452	-	-	4.170	21.282
	Altri beni	157.550	76.559	80.991	4.871	-	20.016	65.846
	TOTALI	6.825.095	410.505	6.414.590	27.441	-	63.323	6.378.708

Nel corso dell'esercizio la voce immobilizzazioni materiali ha visto un incremento lordo di € 20.496,00 per l'adeguamento dell'impianto di chiamata camere in una parte della struttura, la sostituzione di una caldaia per il valore di € 2.074,00, l'acquisto di un computer per € 1.271,00 e l'acquisto di n. 4 letti elettrici per € 3.600,00.

Operazioni di locazione finanziaria

Alla data di chiusura del bilancio l'Ente non aveva in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Fondazione, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Stato Patrimoniale Attivo

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

In relazione ai crediti iscritti nell'attivo circolante, verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, in quanto trattasi per la gran parte di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	58.481	-	-	-	18.780	39.701	18.780-	32-
	Clienti terzi Italia	37.332	6.120	-	-	-	43.452	6.120	16
	Totale	95.813	6.120	-	-	18.780	83.153	12.660-	
<i>crediti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione Iva	390	-	-	-	-	390	-	-
	Erario c/IRES	-	1.959	-	-	-	1.959	1.959	-
	Totale	390	1.959	-	-	-	2.349	1.959	
<i>verso altri</i>									
	INAIL dipendenti/collaboratori	37	-	-	-	10	27	10-	27-
	Crediti vari v/terzi	70.304	-	-	-	22.964	47.340	22.964-	33-
	Totale	70.341	-	-	-	22.974	47.367	22.974-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	95.813	-	-	-	12.660	83.153	12.660-	13-
crediti tributari	390	1.959	-	-	-	2.349	1.959	502
verso altri	70.341	-	-	-	22.974	47.367	22.974-	33-
Totale	166.544	1.959	-	-	35.634	132.869	33.675-	20-

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per durata residua

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Non significativa la ripartizione per area geografica.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso clienti	83.153	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	83.153	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
crediti tributari	2.349	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.349	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	47.367	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	47.367	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>depositi bancari e postali</i>									
	Banca Popolare di Novara	176.866	-	-	-	95.597	81.269	95.597-	54-
	Totale	176.866	-	-	-	95.597	81.269	95.597-	
<i>danaro e valori in</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>cassa</i>									
	Cassa contanti	1.874	-	-	-	1.205	669	1.205-	64-
	Totale	1.874	-	-	-	1.205	669	1.205-	

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	6.572	3.471	-	-	-	10.043	3.471	53
	Totale	6.572	3.471	-	-	-	10.043	3.471	

La voce risconti attivi risulta composta da rettifiche di valore su prestazioni assicurative per € 5.797,00, dal risconto pluriennale sulla commissione pagata in sede di rilascio del mutuo ipotecario pari ad € 3.917,00 e da € 329,00 per il risconto di un canone d'uso annuale a pagamento anticipato.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Stato Patrimoniale Passivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio Netto

Variazioni nelle voci di Patrimonio Netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto.

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Varie altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2016	5.701.723	-	-	-	5.701.723
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Riporto perdite	-	-	246.649-	-	246.649-
- Altre variazioni	-	1-	-	-	1-
Risultato dell'esercizio 2016	-	-	-	168.177	168.177
Saldo finale al 31/12/2016	5.701.723	1-	246.649-	168.177	5.623.250
Saldo iniziale al 1/01/2017	5.701.723	1-	246.649-	168.177	5.623.250
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	168.177	168.177-	-
- Altre variazioni	-	2	-	-	2
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	32.873	32.873
Saldo finale al 31/12/2017	5.701.723	1	78.472-	32.873	5.656.125
Saldo iniziale al 1/01/2018	5.701.723	1	78.472-	32.873	5.656.125
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	32.873	32.873-	-
- Altre variazioni	-	2-	-	-	2-
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	-	88.834-	88.834-
Saldo finale al 31/12/2018	5.701.723	1-	45.599-	88.834-	5.567.289

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi e oneri stanziato negli anni precedenti per far fronte ad eventuali passività di cui alla causa con l'impresa costruttrice del Centro di Ospitalità Temporanea è stato interamente utilizzato nell'esercizio.

Dello svolgersi dei fatti si dirà nelle conclusioni del presente documento, qui basti dare atto dell'intero utilizzo per € 61.741,00.

L'Ente non ha ritenuto stanziare a bilancio fondi per rischi ed oneri a copertura di passività certe o probabili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo T.F.R.	2.147	2.103	-	4.250
	Totale	2.147	2.103	-	4.250

Debiti

Per i debiti, verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, in quanto, con la sola eccezione dei debiti per mutui, trattasi di debiti inferiori ai dodici mesi, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Variazioni dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle principali voci di debito.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Mutui ipotecari bancari	349.431	-	-	-	41.759	307.672	41.759-	12-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	81.355	-	-	-	25.373	55.982	25.373-	31-
	Totale	430.786	-	-	-	67.132	363.654	67.132-	
<i>acconti</i>									
	Anticipi diversi	3.981	-	-	-	2.457	1.524	2.457-	62-
	Totale	3.981	-	-	-	2.457	1.524	2.457-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variatz. assoluta	Variatz. %
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	174.896	-	-	-	61.706	113.190	61.706-	35-
	Fornitori terzi Italia	309.960	152.640	-	-	-	462.600	152.640	49
	Totale	484.856	152.640	-	-	61.706	575.790	90.934	
<i>debiti tributari</i>									
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	2.777	-	-	-	1.000	1.777	1.000-	36-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	1.299	2.136	-	-	-	3.435	2.136	164
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	1	7	-	-	-	8	7	700
	Totale	4.077	2.143	-	-	1.000	5.220	1.143	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	Inps dipendenti/collaboratori	2.986	-	-	-	902	2.084	902-	30-
	INPDAP	1.460	25	-	-	-	1.485	25	2
	Totale	4.446	25	-	-	902	3.569	877-	
<i>altri debiti</i>									
	Clients terzi Italia	160	-	-	-	16	144	16-	10-
	Depositi cauzionali ricevuti	56.599	4.600	-	-	-	61.199	4.600	8
	Sindacati c/ritenute	34	18	-	-	-	52	18	53
	Debiti diversi verso terzi	47	3.016	-	-	-	3.063	3.016	6.417
	Totale	56.840	7.634	-	-	16	64.458	7.618	

Dettaglio altri debiti

Suddivisione dei debiti per durata residua e per area geografica

Di seguito la ripartizione dei debiti per durata residua .

La ripartizione debiti per zona geografica non viene fornita in quanto non significativa.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
debiti verso banche	363.654	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	65.416	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	145.718	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	152.520	-	-	-
acconti	1.524	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.524	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso fornitori	575.790	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	575.790	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti tributari	5.220	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.220	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.569	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.569	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
altri debiti	64.458	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	64.458	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali, in particolare il mutuo contratto con Banco BPM è garantito da ipoteca di primo grado iscritta sui seguenti immobili:

- Fg. 17 particella 208 sub. 3 - fg. 17 particella 1094 sub. 61/62/67

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L' Ente non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti passivi	30.070	-	-	-	4.702	25.368	4.702-	16-
	Totale	30.070	-	-	-	4.702	25.368	4.702-	

Nella voce è presente un risconto passivo di durata pluriennale per il quale si è verificata l'esistenza della condizione temporale.

La voce comprende il risconto pluriennale di € 20.138,00 relativo alla liberalità ricevuta dalla Coop. KCS consistente in attrezzature da cucina. Essa partecipa alla formazione del risultato d'esercizio in diretta correlazione con l'ammortamento dei corrispondenti beni. Il restante importo è relativo a canoni di locazione di competenza dell'esercizio 2019 incassati nel 2018.

Conto Economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati dalle rette della casa di riposo e dai proventi di gestione del Centro Diurno per anziani, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Fondazione, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni di gestione del patrimonio che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e aree geografiche non è fornita in quanto non significativa

In allegato si forniscono schede di dettaglio della composizione delle principali voci di bilancio.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

In allegato si forniscono schede di dettaglio della composizione delle principali voci di bilancio.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari, relativi a mutui, finanziamenti, debiti e/o ai rapporti verso banche.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Commissioni bancarie/ disponibilità fondi	-751	-	-751	-
	Interessi passivi su mutui	-16.786	-	-16.786	-
	Int. pass. per dilazione pag.to	-78	-	-	-
	Interessi passivi di mora	-78	-	-	-
	Totale	-17.693	-	-17.537	-
		-	-	-	-

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

Ricavo di entità o incidenza eccezionali

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravvenienza attiva	17.195	storno debiti prescritti
Sopravvenienza attiva	9.652	Rimborso spese legali a seguito di sentenza

Costi di entità o incidenza eccezionali

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienza passiva	13.259	Indennizzo non coperto da fondo rischi
Sopravvenienza passiva	12.846	Storno credito inesigibile per chiusura lite

Le specifiche di cui sopra, si ritengono, come si dirà nelle conclusioni di natura NON ORDINARIA e atipiche rispetto alla gestione ordinaria dell'attività corrente.

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

La Fondazione ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali;

Imposte differite e anticipate

Nel bilancio non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite/anticipate, in quanto non si ritiene sussistano i presupposti per l'iscrizione né per un eventuale futuro recupero di quanto eventualmente iscritto per imposte anticipate.

Altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La Fondazione ha due dipendenti a tempo pieno addette alla gestione amministrativa della struttura.

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

Nell'esercizio l'Ente ha liquidato l'importo di € 5.206,00, a titolo di gettoni di presenza e rimborsi spese a membri del Consiglio Direttivo.

Non esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo, né la Fondazione ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per l'Ente non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Fondazione non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che l'Ente non è soggetto all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Fondazione attesta che nel corso del 2018 ha ricevuto quanto segue:

Imputazioni a bilancio per competenza:

- Integrazione rette ASL + Centro diurno	€	439.317,00
- Integrazione rette Comune di Cogoleto	€	19.433,00.

Contributi incassati nell'esercizio:

- Integrazione rette ASL + Centro Diurno	€	452.775,00
- Integrazione rette Comune di Cogoleto	€	19.973,00

Considerazioni finali

Signori, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

L'esercizio 2018 si chiude perdita di € 88.834,00 su cui è doveroso relazionare.

Essa è conseguenza di diversi eventi, a volte ad effetto contrapposto, che si sono verificati nel corso dell'esercizio.

Già nella nota integrativa dello scorso anno davamo atto dell'avvenuta pubblicazione di due sentenze di condanna per cause legali in secondo grado, in essere con l'impresa costruttrice del Centro di Ospitalità Temporanea.

Le sentenze, non esattamente chiare nel dispositivo, hanno dato vita ad ulteriore contenzioso con controparte in relazione al quantum dovuto per l'esatto adempimento.

Sempre a fine 2017 si dava conto dell'avvenuta integrazione del fondo rischi in essere, appositamente creato in anni precedenti, con l'aumento dello stesso ad € 61.741,00 che si riteneva fosse il debito a carico della Fondazione.

Lunghe e dibattute riunioni, la velata possibilità di un ricorso in Cassazione che la Fondazione, supportata e consigliata dal suo legale non riteneva affrontare per l'aleatorietà del risultato e la sicura onerosità, hanno indotto infine a transigere su un importo forfettario di € 75.000,00.

Parte di questo, assorbito dal fondo rischi per € 61.741,00 ha comunque comportato l'iscrizione a bilancio di una sopravvenienza passiva per € 13.259,00

Di esito opposto e quindi favorevole alla Fondazione, altra sentenza che ha condannato controparte al risarcimento di spese legali per € 9.652,00 contabilizzate fra le sopravvenienze attive.

Se la risultanza contabile delle suddette partite genera un componente negativo di reddito pari ad € 3.607,00 non altrettanto può dirsi per le rilevanti spese legali richieste alla Fondazione quantificate in circa € 60.000,00.

Conseguenza delle medesime sentenze e della decisione di non ricorrere l'impossibilità di recuperare € 12.846,00 di iva non dovuta, ma pagata, su condanna di primo grado con conseguente iscrizione di ulteriore sopravvenienza passiva per avvenuta contabilizzazione del credito in anno precedente.

Dal punto di vista degli impegni di spesa, in linea con le direttive in materia di accreditamento istituzionale si segnala l'implementazione del nuovo software applicativo con moduli specifici per la gestione della cartella socio – sanitaria dell'ospite e la sua integrazione con la parte amministrativo- contabile. Indubbiamente, pur nella valutazione dell'aspetto assolutamente positivo della miglioria non si omette di rilevare quello legato ai costi sostenuti, consistenti in una spesa ad utilità pluriennale per l'acquisto dell'applicativo e ai successivi costi per manutenzione e formazione, necessari in sede di prima applicazione.

Rispetto ai rapporti con la ASL e alla gestione ordinaria dell'attività si segnala la continua e pressoché piena occupazione della struttura RP/RSA e il buon andamento a crescere delle attività del Centro Diurno. Il tutto nonostante il mancato riconoscimento economico del servizio reso nei confronti dell'utenza RSA.

Nell'ambito della gestione del patrimonio, salva qualche tardività nella corresponsione dei canoni locatizi e qualche richiesta di temporanea riduzione dei canoni da parte di alcuni conduttori, si segnala la piena occupazione degli immobili.

Consapevoli del risultato negativo dell'esercizio si ritiene tuttavia far rilevare la NON ORDINARIETA' di alcune voci di spesa che sono da ritenersi, per loro natura, esborsi una tantum derivanti da situazioni pregresse e non modificabili oppure investimenti e riorganizzazioni che si ritiene possano produrre utilità future.

Per il prosieguo, nella piena consapevolezza di un sempre delicato equilibrio economico-finanziario dell'Ente, la gestione continuerà nell'attenta ottimizzazione delle risorse economico-patrimoniali in un'ottica di mantenimento e miglioramento dei già ottimi servizi offerti agli ospiti.

Tutto questo sul piano di una nuova progettualità tesa ad incrementare il numero di posti letto RSA, a potenziare il servizio di accoglienza e a pianificare importanti interventi strutturali.

A chiudere, un aggiornamento sullo stato della procedura fallimentare della Pesce Pietro spa che vede la Fondazione creditrice di € 200.000,00 con garanzia ipotecaria di primo grado. Il curatore, periodicamente sentito dagli amministratori, ha comunicato che entro inizio estate verrà avviata la procedura per la vendita dell'immobile ed è possibile che, già entro fine anno, ci possa essere la liquidazione di tutto o parte del credito.

Si delibera il riporto della perdita ad esercizi futuri.

Cogoleto, 18/04/2019

La Presidente del CDA
(Pollino Antonella)

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Tabella: '187 - Movimenti delle immobilizzazioni immateriali (esposizione per conti)'

Tabella: '186 - Movimenti delle immobilizzazioni immateriali (esposizione per voci)'

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Tabella: '189 - Movimenti delle immobilizzazioni materiali (esposizione per conti)'

Tabella: '188 - Movimenti delle immobilizzazioni materiali (esposizione per voci)'

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2018

La Fondazione Pio Lascito Nino Baglietto si pone a servizio del territorio cercando di soddisfare le richieste di accesso alle prestazioni assistenziali di cui persone anziane e famiglie risultano portatrici. La Fondazione ha, infatti, tra le proprie finalità istituzionali “la residenza, la cura, la riabilitazione di anziani che non possono essere assistiti a domicilio”. In coerenza con quanto previsto dallo statuto, e in linea con le normative alle quali la RP/RSA di mantenimento e il Centro Diurno di primo livello si attengono per vincoli di accreditamento e contrattualità, l’Ente persegue scopi di utilità sociale, operando senza scopo di lucro, al fine prevalente di erogare prestazioni sociosanitarie, in regime residenziale e semi residenziale, in favore di persone ultrasessantacinquenni affette da patologie i cui esiti sono assimilabili alla condizione anziana, con ridotta autonoma fisica, deficit cognitivi e/o comportamentali. La Fondazione, inoltre, si pone a servizio del territorio cercando di soddisfare le richieste di accesso alle prestazioni assistenziali di cui persone anziane e famiglie risultano portatrici.

Nel corso del 2018, a seguito delle dimissioni rassegnate da quattro membri del Consiglio di amministrazione e della conseguente surroga dei componenti dimissionari, l’operato del nuovo Presidente, eletto per la parte residua del mandato, e del rinnovato Cda si è posto in linea con le scelte programmatiche già assunte per il quinquennio 2015/2020 rimarcando, tuttavia, tra gli scopi precipui per il biennio 2018-2020 l’apertura dell’Ente al dialogo con l’esterno, la collaborazione con altre Istituzioni ed Associazioni e il confronto intergenerazionale coerentemente alle esigenze espresse dal contesto sociale di riferimento.

L’operato della Fondazione, allo scopo di garantire assistenza agli anziani e di rispondere adeguatamente alle esigenze delle persone anziane ha realizzato interventi qualificati ed innovativi negli ambiti di seguito indicati:

- struttura
- assistenza sanitaria e sociosanitaria
- patrimonio immobiliare
- qualità e sicurezza.

STRUTTURA

La sede della RP/RSA di mantenimento ha necessitato di interventi manutentivi che, sulla scorta degli obiettivi programmatici stabiliti per il quinquennio 2015-2020 e degli indirizzi successivamente adottati dal CdA per il biennio 2018-2020 nel corso dell’anno si sono concretizzati nella conclusione di opere di adeguamento programmate necessarie a rendere la Residenza sempre più rispondente ed adeguata alle esigenze assistenziali degli Ospiti, in un’ottica di incremento qualitativo delle prestazioni erogate che la rendano efficiente e competitiva.

Gli spazi interni della struttura sono stati ritinteggiati completando i lavori di coloritura già avviati l’anno precedente.

Nel corso dell’anno è stato realizzato l’adeguamento del terrazzo al secondo piano rendendolo fruibile agli Ospiti in occasione di eventi o attività animative all’aperto.

Si è inoltre provveduto all’adeguamento e sostituzione del sistema di segnalazione acustica e visiva delle chiamate provenienti dalle stanze.

All’interno della programmazione quinquennale relativa alla manutenzione degli impianti di riscaldamento della RP/RSA di mantenimento si inserisce la sostituzione di una caldaia al piano terra. Per adeguare la struttura dal punto di vista della videosorveglianza è stato affidato incarico per la realizzazione dell’impianto.

Si è provveduto inoltre ad effettuare interventi sugli ascensori della RP/RSA di mantenimento.

ASSISTENZA SANITARIA E SOCIO-SANITARIA

La Fondazione eroga assistenza sanitaria e sociosanitaria attraverso un sinergico lavoro di équipe che consente alle diverse figure professionali coinvolte nel processo assistenziale di fornire prestazioni integrate e di elevata qualità. Per garantire la maggiore efficienza e la totale tracciabilità del processo la Fondazione ha acquistato specifico software gestionale dedicato alla cartella sanitaria che consente la gestione integrata del fascicolo dell'Ospite, la gestione sicura del farmaco abbattendo considerevolmente le possibilità di errore e l'aggiornamento costante delle informazioni.

Nel corso dell'anno sono state incrementate le ore di assistenza sociosanitaria ed è stata individuata la figura del referente infermieristico il cui servizio si svolge su quattro ore settimanali.

Per quanto riguarda il servizio del centro Diurno vale la pena sottolineare che, pur non avendo ancora raggiunto la piena occupazione dei posti disponibili, ha aumentato le presenze giornaliere del 13,2% rispetto all'anno precedente. Presso la RP/RSA di mantenimento, accreditata per 56 Ospiti, l'occupazione dei posti letto nel corso del 2018 ha raggiunto una media di 55,30 contro i 54,97 del 2017.

Nella prospettiva del potenziamento dei servizi all'Utenza si inscrivono le iniziative e le collaborazioni complementari all'assistenza svolte nel corso dell'anno. Tali iniziative esprimono la volontà della Fondazione di porsi all'interno di un sistema integrato di servizi che rendono la Residenza e il Centro Diurno realtà vive all'interno del tessuto sociale e non scisse dal contesto di riferimento.

Oltre al pluriennale impegno di collaborazione reciproca con i Volontari AVO e alla consolidata collaborazione con l'UNITALSI, nel 2018 gli Ospiti hanno beneficiato delle seguenti iniziative:

- **“Un'estate da ragazzi”**. Finalizzata a riportare l'Ospite a contatto con l'ambiente circostante e concepita per scopi animativi e di riabilitazione fisioterapica, il progetto ha permesso agli Utenti della Residenza e del Centro Diurno di godere, una volta a settimana, nei mesi estivi, di alcune ore di sole e di mare o di una passeggiata, con positive ricadute sul benessere degli anziani e sulla visibilità dell'operato della Fondazione. Il progetto è frutto dell'impegno sinergico di Fondazione, comitato locale di Croce Rossa, Società Sportiva “La Nocciola” e stabilimento balneare “Marechiaro”.
- **“Viottolo Propriocettivo”**. Il progetto, ideato nell'ambito degli interventi fisioterapici della struttura, ha consentito di utilizzare, a scopo terapeutico, la porzione di giardino ristrutturata, costruendo un percorso che consente la stimolazione della sensibilità tattile e termica, ma anche profonda, migliorando la deambulazione in ambiente esterno con positive ricadute sul tono dell'umore e sull'equilibrio dinamico.
- **Musicoterapia**. Condotta da professionista del settore, in collaborazione con la Banda Musicale “Città di Cogoleto” l'attività si è svolta nel primo semestre dell'anno con cadenza settimanale per favorire condivisione, stimolazione cognitiva ed emersione di vissuti e sentimenti.
- **“Progetto Giostra Argento”**. A completamento dell'attività animativa della Fondazione nei mesi estivi si è svolto, in collaborazione con la cooperativa “La Giostra della Fantasia”, un progetto finalizzato ad incrementare il benessere generale dell'Ospite attraverso l'organizzazione di giochi, la proiezione di video, l'ascolto di musica. “Giostra Argento” ha saputo coinvolgere positivamente i parenti degli Ospiti creando appuntamenti fissi ai quali partecipare insieme in un clima familiare positivo ed empatico.
- **Attività di Festa**. Nel corso dell'anno la Fondazione ha offerto agli ospiti diverse occasioni di Festa, progettandole e realizzandole in collaborazione con le associazioni di volontariato AVO, UNITALSI, Gruppo Alpini Cogoleto, Croce Rossa – Comitato Locale di Cogoleto, Croce d'Oro Sciarborasca, Associazione GALA, Associazione “Dance in Soul” e aprendo la partecipazione e il coinvolgimento all'Istituto Comprensivo di Cogoleto e alla cittadinanza.

- **Centenario e Concorso Letterario “Filantropia, Memoria, Anziani”.** In occasione del centenario dall’apertura del testamento segreto del fondatore, nel 2018 sono stati organizzati eventi in memoria dell’opera filantropica del cavalier Nino Baglietto quali la Festa di fine estate che ha visto il coinvolgimento dell’intera cittadinanza e si è conclusa con pranzo all’aperto di Ospiti e familiari nel giardino della Fondazione. Sul finire del 2018 hanno preso avvio anche i lavori per dar vita ad un concorso letterario capace di coinvolgere le scuole cogoletesi avviando una collaborazione con le stesse da protrarre nell’anno successivo e volta a creare un “laboratorio permanente” dedicato al sinergico rapporto tra giovani e anziani.

Infine, per meglio verificare il grado di soddisfazione degli Ospiti, il C.d.A. ha previsto, nel corso dell’anno periodiche riunioni con i familiari.

Per il 2019 saranno previste ulteriori attività: Laboratori in agriturismo di cucina tipica contadina e aromaterapia; yoga per terza e quarta età; collaborazioni con scuole di danza e teatro; collaborazioni con scuole del territorio.

PATRIMONIO

Il patrimonio della Fondazione rappresenta una risorsa complementare al raggiungimento di scopi istituzionali sanciti dallo Statuto.

Nel 2018 si è mantenuta la piena locazione dei capannoni di proprietà della Fondazione; sono state avviate procedure di recupero crediti nei confronti di alcuni locatori tanto dell’area Molinetto quanto dell’area Beuca dove permangono cinque locazioni per antenne di telecomunicazioni.

Nel corso dell’anno tre alloggi su quattro del Centro di Ospitalità Temporanea hanno registrato la piena occupazione. Sono inoltre stati affittati due posti auto.

Nella seconda metà dell’anno la Fondazione ha redatto un progetto sperimentale per “alloggi assistiti e protetti socio sanitari” (attualmente al vaglio degli Enti competenti) con la finalità di garantire all’anziano anche non autosufficiente il diritto di mantenere una propria vita indipendente in un ambiente protetto, vivendo in compagnia con i propri cari o con il caregiver, offrendo un sistema di servizi sanitari e socio-assistenziali integrato in stretto collegamento con i servizi erogati negli attingui RP/RSA nonché nel Centro Diurno per Anziani, in contesti abitativi dotati di confort, attrezzature idonee, privi di barriere architettoniche.

Infine, nel 2018 si è completata la revisione dello stato del patrimonio immobiliare della Fondazione che ha portato alla redazione di un censimento delle proprietà dell’Ente aggiornato e aggiornabile capace di consentire rapida consultabilità e di effettuare raffronti.

QUALITÀ E SICUREZZA

La certificazione del Sistema di Qualità permette di dimostrare l’affidabilità dell’Ente quale erogatore di servizi in grado di rispondere adeguatamente alle esigenze dei propri Ospiti. L’organizzazione del Sistema di Qualità permette alla Fondazione il miglioramento costante dell’efficienza e dell’efficacia prestazionale supportando lo sviluppo di un’organizzazione capace di garantire qualità e sicurezza.

Nel 2018 la Fondazione ha adeguato il proprio sistema qualità all’edizione 2015 della norma UNI EN ISO 9001. La verifica di mantenimento della Certificazione è stata effettuata a gennaio 2019.

PROGETTI PER IL 2019

Nel corso del 2019 la Fondazione, attraverso gara comunitaria, dovrà affidare in global service i servizi già esternalizzati a seguito della scadenza dell’appalto in essere.

Tale circostanza permetterà di riorganizzare ulteriormente i servizi al fine di offrire agli anziani e alle loro famiglie prestazioni in grado di soddisfarne appieno le esigenze e i bisogni ed accrescerne complessivamente il benessere.

Nuovi interventi manutentivi e/o di adeguamento della struttura riguarderanno, nel 2019, il completamento dell'impianto di condizionamento e di videosorveglianza, l'adeguamento delle caldaie e la sostituzione di alcuni macchinari di lavanderia.

Per meglio intercettare e rispondere alle esigenze del contesto sociale di riferimento i cardini dell'operato del CdA per il 2019 saranno apertura al territorio, incremento delle collaborazioni con altri Enti ed Istituzioni e maggiore diversificazione dell'offerta prestazionale della Fondazione. Solo così si riusciranno a garantire sempre migliori condizioni di vita e di autonomia a ciascun Ospite rispondendo in modo qualificato alle domande di assistenza e supporto delle famiglie.

IL PRESIDENTE
Antonella Pollino