

**FONDAZIONE CASA RIPOSO TALAMONA ONLUS**

VIA GAVAZZENI 64/B - 23018 TALAMONA SO

P.iva n. 00416660140

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018**

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.025	1.751
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.930.577	2.733.758
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.936.602</b>	<b>2.735.509</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) RIMANENZE	16.179	15.195
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
I) Esigibili entro l'esercizio successivo	43.333	41.286
II TOTALE CREDITI :	43.333	41.286
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	714.186	881.963
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>773.698</b>	<b>938.444</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	0	0
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>3.710.300</b>	<b>3.673.953</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	3.199.959	3.199.959
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0

III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	
V) Riserve statutarie	0	
VI) Altre riserve	117.664	
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	5.006 -	29.585
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>3.312.617</b>	<b>3.317.623</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>213.402</b>	<b>192.286</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	184.281	164.044
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>184.281</b>	<b>164.044</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>3.710.300</b>	<b>3.673.953</b>



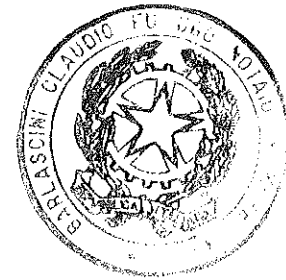
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	772.508	753.816
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	683.457	683.014
b) Altri ricavi e proventi	9.080	17.475
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	692.537	700.489
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.465.045</b>	<b>1.454.305</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	122.559	115.963
7) per servizi	871.748	868.049
9) per il personale:		

"Fondazione Casa di Riposo di Talamona"- ONLUS - Via Gavazzeni 64/B - 23018 Talamona (SO) - C. F. - P. IVA 00416660140 512

a) salari e stipendi	280.600	259.729
b) oneri sociali	81.091	75.924
c) trattamento di fine rapporto	22.271	
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	<b>383.962</b>	
<b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>		
a) ammort. immobilizz. immateriali	1.031	
b) ammort. immobilizz. materiali	82.121	87.014
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>83.152</b>	<b>87.514</b>
<b>11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci</b>	<b>984 -</b>	<b>1.652 -</b>
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	<b>9.941</b>	<b>604</b>
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.470.378</b>	<b>1.426.712</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>5.333 -</b>	<b>27.593 -</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>		
a) proventi fin. da crediti immobilizz.		
a5) da altri	327	1.992
<b>a TOTALE proventi fin. da crediti immobilizz.</b>	<b>327</b>	<b>1.992</b>
<b>16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>	<b>327</b>	<b>1.992</b>
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>327</b>	<b>1.992</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE</b>		
<b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>5.006 -</b>	<b>29.585</b>
<b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>5.006 -</b>	<b>29.585</b>



Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

**FONDAZIONE CASA RIPOSO TALAMONA ONLUS****Codice fiscale 00416660140 – Partita iva 00416660140  
VIA GAVAZZENI 64/B - 23018 TALAMONA SO****Nota integrativa abbreviata  
ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2018**

La Fondazione è stata istituita in data 5 luglio 1908 a Talamona ad opera della Congregazione di Carità con fondi del legato Sac. Antonio Cucchi e con gli apporti di lavoro dei ricoverati. La Fondazione ha iniziato la propria attività come Casa di Riposo nell'anno 1957 e ha ottenuto l'accreditamento dalla Regione Lombardia per l'assistenza sanitaria nel 1982. Dal 1° settembre 2004 la Fondazione è iscritta all'anagrafe delle Onlus a sensi art. 10 D.Lgs. 460/1997. In quanto ONLUS, la Casa di Riposo può usufruire delle agevolazioni fiscali previste dall'art. 12 del D.Lgs. 460/1997.

La Fondazione persegue finalità di solidarietà sociale e offre servizi di assistenza socio – sanitaria agli anziani.

La gestione dei servizi socio-assistenziali, infermieristico e di animazione è affidata a Grandangolo Società Cooperativa Sociale con sede legale in Sondrio, Via Don Guanella n. 19/B, C.F./P.I.: 00523750149, iscritta nell'albo delle società cooperative a mutualità prevalente al n. A126453. La cooperativa sociale gestisce anche i dipendenti della Fondazione tramite l'istituto del distacco di personale.

La gestione dei servizi di pulizia, facchinaggio e manutenzione dei piazzali è affidata alla Cooperativa Sociale "Orizzonte", con sede legale in Talamona, Via Gavazzeni n. 51, C.F./P.I.: 00634950141, iscritta nella sezione "B" al foglio 48 n. 96 dell'Albo regionale delle Cooperative Sociali.

---

**Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

---

**Criteri di redazione**

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove mancanti e in quanto applicabili, facendo riferimento a quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB).

***CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO.***

I criteri di valutazione adottati non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente. I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio sono indicati nei punti seguenti.

**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.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

**Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati completamente nell'esercizio. Si rileva, tuttavia, che l'ammontare complessivo di tali beni, è scarsamente significativo rispetto al valore complessivo delle immobilizzazioni materiali dell'ammortamento delle stesse.



#### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

#### Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

#### Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società 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.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

#### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

#### Ricavi e Costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

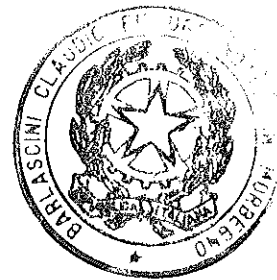
### Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

### Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	BI 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	13.642
Incrementi	5.305
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	18.947

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e si riferiscono al software gestionale - contabile. Nel 2018 sono stati eseguiti investimenti per impianto wi-fi per complessivi € 5.305,00.

Codice Bilancio	<b>BI 02</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammort. immob. immateriali
Consistenza iniziale	-11.891
Incrementi	-1.031
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-12.922



Codice Bilancio	<b>BII 01</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	4.048.263
Incrementi	287.355
Decrementi	15.168
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.320.450

#### Le variazioni delle immobilizzazioni materiali

<i>Voce di bilancio</i>	<i>Consistenza iniziale</i>	<i>Incremento</i>	<i>Decremento</i>	<i>Consistenza finale</i>
Terreni e Fabbricati istituzionali sede	3.544.597	258.568	9.900	3.793.265
Attrezzatura sanitaria e varia	199.601	10.019	5.268	204.352
Impianto teleriscaldamento	0	17.487	-	17.487
Mobili e macchine d'ufficio	7.542	0	-	7.542
Macchine elettr.d'ufficio	18.280	0	-	18.280
Arredamento	274.133	0	-	274.133
Impianto telefonico	4.109	1.281	-	5.390
<b>TOTALE</b>	<b>4.048.263</b>	<b>287.355</b>	<b>15.168</b>	<b>4.320.450</b>

Codice Bilancio	<b>BII 02</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammort. immob. materiali
Consistenza iniziale	-1.314.504
Incrementi	-82.121
Decrementi	6.753
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-1.389.872

## Le variazioni dei fondi delle immobilizzazioni materiali

Voce di bilancio	Consistenza iniziale			Consistenza finale
		Incremento	Decremento	
F.do amm. terreni e Fabbricati ist.sede	909.314	52.845	1.485	960.674
F.do amm. attrezzatura sanitaria e varia	144.660	13.686	5.268	153.078
F.do amm. Teleriscaldamento	0	219		219
F.do amm. mobili e macchine d'ufficio	4.648	401		5.049
F.do amm. macchine elettr.d'ufficio	9.788	2.789		12.577
F.do amm. arredamento	243.677	11.703		255.380
F.do amm. impianto telefonico	2.418	478		2.896
	<b>1.314.504</b>	<b>82.121</b>	<b>6.753</b>	<b>1.389.872</b>



Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono le seguenti:

Terreni e fabbricati istituzionali	1,5%
Attrezzatura sanitaria e varia	15%
Macchine d'ufficio	12%
Macchine elettr. d'ufficio	20%
Arredamento	15%
Impianto telefonico	20%

L'aliquota di ammortamento dei fabbricati, ivi escludendo il terreno della loro sede, è stata determinata in relazione alla loro durata nel tempo. In particolare, tenuto conto degli interventi significativi di ristrutturazione eseguiti sull'immobile destinato all'attività istituzionale e all'aumento della vita utile del fabbricato, l'aliquota di ammortamento applicata nel 2018 è stata pari all'1,5% (e non al 3% normalmente applicato).

In data 27 dicembre 2018, con atto di acquisto stipulato dal Notaio Barlascini - repertorio n. 77163 - è stato formalizzato l'acquisto di un immobile dalla Fondazione Scuola dell'Infanzia di Talamona - fg. 12 map 258 sub 1 n. 681 - Piano T cat. B/5 superficie catastale mq. 495 - R.C. € 1.859,24 e relative coerenze. Il totale complessivamente pagato per l'acquisto è stato pari a € 250.000,00 - pagamento eseguito con assegno circolare in data 27.12.2018. Nella voce "immobile" sono state altresì capitalizzate le spese notarili e le consulenze tecniche strettamente connesse all'acquisto dell'immobile. Sul nuovo immobile non è stato calcolato l'ammortamento in quanto è necessario eseguire interventi di manutenzione e di adeguamento per renderlo fruibile alla struttura residenziale

Nel 2018 è stata acquistata una nuova barella doccia, anch'essa non ammortizzata, in quanto il collaudo è stato completato nel 2019.

E' stato infine eseguito l'allacciamento all'impianto di riscaldamento alla rete SEM di Morbegno. Le spese per l'allacciamento e per la messa in funzione dell'impianto sono state pari a complessivi € 17.487,00. L'ammortamento è stato imputato per 2 mesi (impianto di teleriscaldamento in funzione da novembre 2018).

Nel 2018 sono stati dismessi l'impianto di videosorveglianza e la pensilina per il danneggiamento subito, nonché un forno da cucina.

Codice Bilancio	C I
Descrizione	RIMANENZE
Consistenza iniziale	15.195
Incrementi	984
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	16.179



Si riferiscono alle rimanenze finali calcolate al costo di acquisto e suddivise come segue:

Detersivi lavanderia/pulizie	3.422,00
Generi Alimentari	4.291,00
Ausili per incontinenti	4.105,00
Farmaci	4.361,00

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	41.286
Incrementi	2.047
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	43.333

I crediti comprendono crediti v/clienti valutati al valore nominale per € 43.333,00.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	881.963
Incrementi	0
Decrementi	167.777
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	714.186

Si riferiscono a disponibilità in cassa per € 106,00 e al saldo di c/c presso Banca Popolare di Sondrio per € 714.080,00. Le disponibilità di c/c si sono ridotte a causa dell'acquisto dell'immobile dalla Fondazione Scuola Materna (esborso monetario di € 250.000,00 di dicembre).

#### Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	A I
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Capitale
Consistenza iniziale	3.199.959
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.199.959

Rappresenta la dotazione patrimoniale dell'Ente.



Codice Bilancio	A VII
Descrizione	ALTRE RISERVE Riserva straordinaria
Consistenza iniziale	88.079
Incrementi	29.585
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	117.664



L'avanzo d'esercizio 2017 per complessivi € 29.585,00 è stato imputato a riserva straordinaria.

Codice Bilancio	C
Descrizione	FONDO TFR
Consistenza iniziale	192.286
Incrementi	22.271
Decrementi	1.155
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	213.402

Il fondo TFR esprime l'accantonamento al 31.12.2018.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	164.044
Incrementi	20.237
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	184.281

Si riferiscono a:

- Debiti tributari per € 22.932,00
- Debiti diversi per € 16.769,00
- Debiti v/fornitori per € 116.121,00
- Fatture da ricevere per € 28.459,00

## CONCLUSIONI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza.

In particolare, il **valore della produzione** per euro 1.465.045,00 è determinato come segue:

- Rette ospiti per € 772.508,00
- Contributo regionale per € 683.457,00
- Altri proventi per attività connesse per € 1.270,00
- Oblazioni per € 4.156,00
- Arrotondamenti attivi per € 3,00
- Sopravvenienze attive per € 3.651,00

Nel totale sopravvenienze attive è compreso l'indennizzo di € 3.636,00 riscosso dall'assicurazione c/danni subiti alla pensilina posta all'ingresso della Residenza.

**Il costo della produzione** per € 1.470.378,00 si riferisce a:

- Costi per materie per € 122.559,00
- Costi per servizi per € 871.748,00 comprendenti i costi per l'appalto dei servizi per € 755.532,00;
- Costi per il personale per € 383.962,00
- Ammortamenti per € 83.152,00
- Variazione delle rimanenze per € - 984,00

- Altri oneri di gestione per € 9.941,00

Nella voce costi per servizi si segnalano un incremento della voce "utenze per riscaldamento e gasolio" dovuto sia a maggior consumi che all'aumento dei costi per la fornitura di teleriscaldamento; anche la voce "assicurazioni" ha subito un aumento derivante dall'adeguamento dell'assicurazione Responsabilità Civile vs. terzi dell'Ente.

Nella voce altri oneri di gestione si segnalano minusvalenze per complessivi € 8.415,00 derivanti dalla dismissione dell'impianto di videosorveglianza e della pensilina danneggiati, nonché sopravvenienze passive per € 1.526,00.



Il bilancio chiude con un disavanzo di € 5.006,00

Talamona, li 31.03.2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Mazzoni Dott. Claudio