

BILANCIO DI ESERCIZIO

FONDAZIONE ELEONORA E LIDIA RESIDENZA SANITARIA PER DISABILI ONLUS

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE ELEONORA E LIDIA RESIDENZA SANITARIA
PER DISABILI

Sede: VIA PRIVATA MICHELE ORSENIGO 11 22060 FIGINO
SERENZA CO

Capitale sociale: 861.269

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: Como

Partita IVA: 02019250139

Codice fiscale: 02019250139

Numero REA: 270112

Forma giuridica: Fondazioni

Settore di attività prevalente (ATECO): 873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.091	15.563
II - Immobilizzazioni materiali	1.621.758	1.719.560
III - Immobilizzazioni finanziarie	516	516
Totale immobilizzazioni (B)	1.632.365	1.735.639
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.282	5.512
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.445	110.805
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	118.445	110.805

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	360.000	360.000
IV - Disponibilità liquide	1.086.493	914.400
Totale attivo circolante (C)	1.570.220	1.390.717
D) Ratei e risconti	14.365	12.691
Totale attivo	3.216.950	3.139.047
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	861.269	861.269
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	1.260.812	1.242.726
VI - Altre riserve	(1)	(2)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.971	18.086
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.134.051	2.122.079
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	607.491	552.952
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.408	464.016
Totale debiti	475.408	464.016
Totale passivo	3.216.950	3.139.047

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.290.208	2.247.191
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(231)	(627)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(231)	(627)
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.327	16.846
Totale altri ricavi e proventi	9.327	16.846
Totale valore della produzione	2.299.304	2.263.410
B) Costi della produzione		

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	220.147	181.307
7) per servizi	305.463	307.903
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.189.768	1.197.895
b) oneri sociali	335.011	319.257
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	112.819	114.341
c) trattamento di fine rapporto	87.171	86.316
e) altri costi	25.648	28.025
Totale costi per il personale	1.637.598	1.631.493
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	120.823	119.689
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.472	5.472
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	115.351	114.217
Totale ammortamenti e svalutazioni	120.823	119.689
14) oneri diversi di gestione	6.755	7.762
Totale costi della produzione	2.290.786	2.248.154
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.518	15.256
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.453	2.894
Totale proventi diversi dai precedenti	3.453	2.894
Totale altri proventi finanziari	3.453	2.894
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	64
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	64
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.453	2.830
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.971	18.086
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.971	18.086

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	11.971

Imposte sul reddito	0
Interessi passivi/(attivi)	(3.453)
(Dividendi)	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	8.518
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	120.823
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	87.171
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	207.994
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	216.512
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	230
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.989)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	17.642
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.674)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	14.597
Totale variazioni del capitale circolante netto	24.806
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	241.318
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	3.453
(Imposte sul reddito pagate)	0
Dividendi incassati	0
(Utilizzo dei fondi)	0
Altri incassi/(pagamenti)	(32.632)
Totale altre rettifiche	(29.179)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	212.139
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	(17.549)
Disinvestimenti	0
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	0
Immobilizzazioni finanziarie	

(Investimenti)	0
Disinvestimenti	0
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(17.549)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0
Accensione finanziamenti	0
(Rimborso finanziamenti)	(22.496)
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	0
(Rimborso di capitale)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(22.495)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	172.095
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio	
Depositi bancari e postali	913.760
Assegni	0
Danaro e valori in cassa	640
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	914.400
Di cui non liberamente utilizzabili	0
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	1.086.311
Assegni	0
Danaro e valori in cassa	182
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.086.493
Di cui non liberamente utilizzabili	0

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 viene redatto in ossequio alle vigenti disposizioni civilistiche e secondo il formato standard per la redazione dei bilanci d'esercizio delle Società esercenti attività commerciale ai soli fini di una maggiore trasparenza ed intellegibilità del medesimo ai soggetti terzi.

Si precisa che la FONDAZIONE ELEONORA E LIDIA ONLUS non svolge alcuna attività commerciale e lucrativa ma bensì svolge esclusivamente la propria attività istituzionale, così come da Statuto vigente.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione;
- Ricavi e costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- I proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	913.760	172.551	1.086.311
Danaro ed altri valori in cassa	640	-458	182
Azioni ed obbligazioni non immob.	360.000		360.000
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.274.400	172.093	1.446.493
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	115.271	-22.496	92.775
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	115.271	-22.496	92.775
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	1.159.129	194.589	1.353.718
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.159.129	194.589	1.353.718

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.247.191		2.290.208	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-627	-0,03	-231	-0,01

Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	181.307	8,07	220.147	9,61
Costi per servizi e godimento beni di terzi	307.903	13,70	305.463	13,34
VALORE AGGIUNTO	1.757.354	78,20	1.764.367	77,04
Ricavi della gestione accessoria	16.846	0,75	9.327	0,41
Costo del lavoro	1.631.493	72,60	1.637.598	71,50
Altri costi operativi	7.762	0,35	6.755	0,29
MARGINE OPERATIVO LORDO	134.945	6,01	129.341	5,65
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	119.689	5,33	120.823	5,28
RISULTATO OPERATIVO	15.256	0,68	8.518	0,37
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	2.830	0,13	3.453	0,15
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	18.086	0,80	11.971	0,52
Imposte sul reddito				
Utile (perdita) dell'esercizio	18.086	0,80	11.971	0,52

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura		1,22	1,30
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.		
Quoziente secondario di struttura		1,54	1,67
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.		

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)		1,48	1,50
Capitale investito ----- Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.		
Elasticità degli impieghi		44,71	49,03
Attivo circolante ----- Capitale investito	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.		
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio	0,48	0,50

Mezzi di terzi	delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.		

Patrimonio Netto			

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	1,38	1,40
Ricavi netti esercizio			

Costo del personale esercizio			
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	75	85
Debiti vs. Fornitori * 365			

Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	18	18
Crediti vs. Clienti * 365			

Ricavi netti dell'esercizio			

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.		
Scorte medie merci e materie prime * 365			

Consumi dell'esercizio			
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.	1	1
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365			

Ricavi dell'esercizio			
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	3,02	3,33
Attivo corrente			

Passivo corrente			
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	3,01	3,32
Liq imm. + Liq diff.			

Passivo corrente			

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in	0,06	

Oneri finanziari es. -----	% dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.		
Debiti onerosi es.			
Return on sales (R.O.S.)		0,68	1,02
Risultato operativo es. -----	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.		
Ricavi netti es.			
Return on investment (R.O.I.)		0,49	0,73
Risultato operativo -----	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.		
Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)		0,85	1,25
Risultato esercizio -----	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.		
Patrimonio Netto			

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	222.764	3.655.079	516	3.878.359
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	207.201	1.935.519		2.142.720
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	15.563	1.719.560	516	1.735.639
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	17.548	0	17.548
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	5.472	115.351		120.823
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(5.472)	(97.802)	0	(103.274)

Valore di fine esercizio				
Costo	222.764	3.672.627	516	3.895.907
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	212.673	2.050.869		2.263.542
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	10.091	1.621.758	516	1.632.365

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	834		417	417
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	14.729		5.055	9.674
Arrotondamento				
Totali	15.563		5.472	10.091

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	1.647.076		92.149	1.554.927
Impianti e macchinario				
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	72.484	18.502	24.155	66.831
Totali	1.719.560	18.502	116.304	1.621.758

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e	Altre immobilizzazioni	Immobilizzazioni materiali in corso	Totale Immobilizzazioni
--	----------------------	------------------------	----------------------------	------------------------	-------------------------------------	-------------------------

			commerciali	materiali	e acconti	materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.066.840	0	0	588.239	0	3.655.079
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.419.764	0	0	515.755	0	1.935.519
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.647.076	0	0	72.484	0	1.719.560
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	17.548	0	17.548
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	92.149	0	0	23.202	0	115.351
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(92.149)	0	0	(5.653)	0	(97.802)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.066.840	0	0	605.787	0	3.672.627
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.511.913	0	0	538.956	0	2.050.869
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.554.927	0	0	66.831	0	1.621.758

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				

c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli	516			516
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	516			516

Sono relative ad azioni della Banca Popolare Etica del valore nominale di Euro 516,46.

I dati salienti della Banca Popolare Etica S.c.a.r.l. sono i seguenti:

Sede legale: Padova – Piazzetta Forzatè 2

Registro Imprese Padova: 02622940233

Iscritta all'Albo delle Banche: n. 5399

Trattasi di una partecipazione di carattere istituzionale.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame, relative a farmaci e prodotti di consumo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	5.512	(230)	5.282
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	5.512	(230)	5.282

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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	109.504	5.989	115.493	115.493	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.302	298	1.600	1.600	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	1.352	1.352	1.352	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	110.805	7.640	118.445	118.445	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	115.493	115.493
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.600	1.600
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.352	1.352
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	118.445	118.445

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	360.000	0	360.000
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	360.000	0	360.000

Sono relative all'acquisto di buoni risparmio della Banca Prossima Spa, in scadenza al 02.05.2019, per l'importo vincolato di €. 360.000,00.

Banca Prossima Spa, iscritta presso il Registro Imprese di Milano n. 05836420967, ha sede legale in Piazza Paolo Ferrari, 10 - 20121 Milano.

Trattasi di un impiego temporaneo di liquidità.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	913.760	172.551	1.086.311
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	640	(458)	182
Totale disponibilità liquide	914.400	172.093	1.086.493

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 2.148.993 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine
--	------------------	--	------------------	-----------------------	----------------

	esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		esercizio
Capitale	861.269	0	0	0	0	0		861.269
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	1.242.726	0	0	18.086	0	0		1.260.812
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(2)	0	0	1	0	0		(1)
Totale altre riserve	(2)	0	0	1	0	0		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0

Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	18.086	0	18.086	0	0	0	11.971	11.971
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	2.122.079	0	18.086	18.087	0	0	11.971	2.134.051

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

Si specifica che per Capitale Sociale occorre riferirsi al Contributo erogato dai fondatori, mentre per Riserva Statutaria si fa riferimento alla Riserva Indisponibile.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	861.269	C	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	1.260.812	U	A,B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0

Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	(1)			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	2.122.080			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	552.952
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	87.171
Utilizzo nell'esercizio	23.860
Altre variazioni	(8.772)
Totale variazioni	54.539
Valore di fine esercizio	607.491

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	115.271	(22.496)	92.775	92.775	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	101.126	17.642	118.768	118.768	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	27.202	(1.312)	25.890	25.890	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.014	(15.756)	61.258	61.258	0	0
Altri debiti	143.403	33.315	176.718	176.718	0	0
Totale debiti	464.016	11.392	475.408	475.409	0	0

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	143.403	176.718	33.315
Debiti verso dipendenti/assimilati	49.156	81.061	31.905
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
ratei passivi dipendenti e assicurazioni	92.610	92.817	207
- altri	1.637	2.840	1.203
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			

Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	143.403	176.718	33.315

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	92.775	92.775
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	118.768	118.768
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	25.890	25.890
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.258	61.258
Altri debiti	176.718	176.718
Debiti	475.408	475.408

Si riporta in particolare il dettaglio della voce Debiti verso altri finanziatori:

	2017	2018
Mutuo FRISL quota cap. (entro)	22.495,92	22.495,92
Mutuo FRISL quota cap. (oltre)	22.495,92	0
Finanz. tasso zero Baragiola	70.278,65	70.278,65
Totale	115.270,50	92.774,57

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.247.191	2.290.208	43.017	1,91
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-627	-231	396	
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	16.846	9.327	-7.519	-44,63
Totali	2.263.410	2.299.304	35.894	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di degenza	637.123
Integrazione rette comuni	246.490
Contributo regionale fondo sanitario	1.388.704
erogazioni liberali	15.647
Voucher minori	2.244
Totale	2.290.208

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	181.307	220.147	38.840	21,42
Per servizi	307.903	305.463	-2.440	-0,79
Per godimento di beni di terzi				
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.197.895	1.189.768	-8.127	-0,68
b) oneri sociali	319.257	335.011	15.754	4,93
c) trattamento di fine rapporto	86.316	87.171	855	0,99
d) trattamento di quiescenza e simili				

e) altri costi	28.025	25.648	-2.377	-8,48
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	5.472	5.472		
b) immobilizzazioni materiali	114.217	115.351	1.134	0,99
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	7.762	6.755	-1.007	-12,97
Arrotondamento				
Totali	2.248.154	2.290.786	42.632	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Si precisa che non compaiono tra i costi d'esercizio le imposte di competenza in quanto le detrazioni spettanti in seguito all'installazione dell'impianto solare termico avvenuta nel corso dell'esercizio 2013 ne comportano il totale azzeramento.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	

- a Riserva indisponibile	11.971
Totale	11.971

DISCIPLINA SULLA TRASPARENZA DELLE EROGAZIONI PUBBLICHE

Ai sensi del disposto dell'art. 1 c. 125 terzo periodo della L. 4/08/2017 n. 124, si riporta di seguito il dettaglio delle erogazioni ricevuta da Enti Pubblici (ivi compresi i corrispettivi per incarichi retribuiti)

SOGGETTO EROGANTE AGENZIA DELLE ENTRATE

DATA	IMPORTO €.	CAUSALE
16/08/2018	4.485,74	CINQUE PER MILLE 2015

SOGGETTO EROGANTE ATS INSUBRIA

DATA	IMPORTO €.	CAUSALE
2018	1.388.398,00	CONTRIBUTO REGIONALE

SOGGETTO EROGANTE COMUNE DI MILANO

DATA	IMPORTO €.	CAUSALE
2018	33.511,24	INTEGRAZIONE RETTA

SOGGETTO EROGANTE COMUNE DI CANTU'

DATA	IMPORTO €.	CAUSALE
2018	35.935,00	INTEGRAZIONE RETTA

SOGGETTO EROGANTE COMUNE DI MARIANO COMENSE

DATA	IMPORTO €.	CAUSALE
2018	30.432,39	INTEGRAZIONE RETTA

SOGGETTO EROGANTE COMUNE DI FIGINO SERENZA

DATA	IMPORTO €.	CAUSALE
2018	14.685,00	INTEGRAZIONE RETTA

SOGGETTO EROGANTE COMUNE DI COMO

DATA	IMPORTO €.	CAUSALE
2018	15.514,94	INTEGRAZIONE RETTA

SOGGETTO EROGANTE COMUNE DI LISSONE

DATA	IMPORTO €.	CAUSALE
2018	27.262,00	INTEGRAZIONE RETTA

--	--	--

SOGGETTO EROGANTE COMUNE DI PADERNO DUGNANO

DATA	IMPORTO €.	CAUSALE
2018	14.391,66	INTEGRAZIONE RETTA

SOGGETTO EROGANTE COMUNE DI CARONNO PERTUSELLA

DATA	IMPORTO €.	CAUSALE
2018	13.329,94	INTEGRAZIONE RETTA

SOGGETTO EROGANTE COMUNE DI SEREGNO

DATA	IMPORTO €.	CAUSALE
2018	50.246,00	INTEGRAZIONE RETTA

SOGGETTO EROGANTE COMUNE DI VEDUGGIO CON COLZANO

DATA	IMPORTO €.	CAUSALE
2018	33.037,92	INTEGRAZIONE RETTA

SOGGETTO EROGANTE COMUNE DI SIRTORI

DATA	IMPORTO €.	CAUSALE
2018	16.984,30	INTEGRAZIONE RETTA

SOGGETTO EROGANTE COMUNE DI BLEVIO UNIONE COMUNI

DATA	IMPORTO €.	CAUSALE
2018	17.683,05	INTEGRAZIONE RETTA

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL PRESIDENTE

CARPANI ANGELO

Il sottoscritto CARPANI ANGELO, in qualità di Legale Rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.