

**FONDAZIONE NS. S. DI MISERICORDIA  
VIA S. BOAGNO, 29/31 ó CELLE LIGURE SV**

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2019**

La presente Nota integrativa viene presentata a corredo del Bilancio di esercizio per il periodo dal 01.01.2019 al 31.12.2019 e ne costituisce parte integrante.

L'articolazione della stessa fa riferimento alle indicazioni ed alle prescrizioni contenute nella deliberazione della Giunta Regionale della Regione Liguria n. 1631 del 21 dicembre 2012 ad oggetto "Approvazione del manuale operativo per la redazione dei bilanci delle fondazioni private IPAB e delle relative modalità di controllo contabile".

Il Bilancio è stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile assicurando, in particolare, il rispetto delle modalità generali di redazione (art. 2423), dei principi di redazione (art. 2423 bis) e dei criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, 4° comma.

La struttura del bilancio è adeguata a quanto disposto dalla Direttiva 2013/34/UE (in particolare per quanto riguarda l'eliminazione della parte straordinaria del Conto Economico); ciò anche in conformità a quanto comunicato con nota della Regione Liguria prot. n. PG/2017/24721 del 25 gennaio 2017.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati predisposti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile, nella versione successiva alle modifiche di cui al DLGS 17 gennaio 2003 n. 6, applicando i principi contabili nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La Fondazione, potendo usufruire della facoltà di cui all'art. 2435-Bis Cod.Civ. (bilancio in forma abbreviata), ha operato come segue:

- lo Stato Patrimoniale è stato redatto secondo lo schema integrale di cui all'art. 2424 Cod. Civ.;
- nella nota integrativa sono state omesse alcune indicazioni come previsto dal 5° comma art. 2435-Bis Cod. Civ.;

Sono stati osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, i principi della valutazione delle voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché i principi contabili previsti dal Codice Civile (integrati e interpretati dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità); è stato tenuto conto altresì di quanto previsto dai Principi Contabili Internazionali con particolare riferimento alla valutazione degli investimenti immobiliari.

Non sono stati effettuati raggruppamenti di voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico; in ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del C.C. è stato indicato (come già ricordato), per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente rilevato nell'esercizio precedente.

A tale proposito si segnala che, per quanto riguarda il 2018, gli importi indicati sono pari alla somma di quelli desunti da due documenti contabili redatti rispettivamente con riferimento:

- alla Casa Nostra Signora di Misericordia Azienda pubblica di servizi alla persona (dal 1° gennaio al 19 settembre 2018);
- alla Fondazione Casa di Riposo Nostra Signora di Misericordia (dal 20 settembre al 31 dicembre 2018).

Ciò in conseguenza del mutamento della configurazione giuridica del soggetto Casa di Riposo (con decorrenza 20 settembre 2018) pur in presenza di una piena continuità dell'attività.

**ART. 2427 N. 1) - CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO**

Ai fini della valutazione delle varie categorie di beni e delle rettifiche di valore sono stati utilizzati i principi dettati dal Codice Civile; è stato seguito il principio base del *„costo“*, inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi.

Per quanto riguarda la valutazione dei fabbricati, in considerazione delle caratteristiche della Fondazione e alla luce di quanto previsto dal Documento n. 16 dei Principi Contabili Nazionali e dal Principio Contabile Internazionale n.40 (I.A.S. - International Accounting Standards), è stata ritenuta appropriata la suddivisione degli immobili secondo la loro destinazione.

Gli stessi risultano pertanto articolati in due classi:

**1) Fabbricati strumentali allo svolgimento dell'attività istituzionale** (denominati *„Fabbricati istituzionali“*) rappresentati dall'unico immobile utilizzato dalla Fondazione a tale fine e che come tale è soggetto ad ammortamento secondo le prescritte modalità.

**2) Fabbricati da investimento** (denominati *„Altri Fabbricati civili“*) costituiti dagli immobili destinati ad essere locati a terzi e/o all'apprrezzamento del capitale investito ed in quanto tali non assoggettati ad ammortamento.

**ATTIVO PATRIMONIALE**

**B - Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni materiali (B.I) ed immateriali (B.II) sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, fatte salve le

considerazioni di cui al punto precedente; non sussistono i presupposti per procedere a riduzioni di valore.

Le immobilizzazioni immateriali e quelle materiali rappresentate da beni immobili sono iscritte al valore risultante dalle fatture di acquisto.

Le immobilizzazioni materiali rappresentate da beni immobili e da oggetti d'arte sono iscritte al valore risultante dalle perizie effettuate.

Il costo, laddove previsto, risulta diminuito dell'importo del relativo fondo ammortamento; l'ammortamento è proseguito in linea con i precedenti esercizi in quanto si ritiene invariata la residua possibilità di utilizzazione dei cespiti, nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2426 C.C.

Ai fini dell'individuazione delle aliquote da applicare si è fatto riferimento alle vigenti disposizioni al riguardo e in particolare:

*Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali*

- *software*: è stata applicata l'aliquota del 33,33%, che non eccede i limiti di cui all'art. 103 comma 2 del D.P.R. 22.12.1986 n. 917 come modificato dall'art. 1 della Legge 24.12.2007 n. 244;

- *consulenze pluriennali* (si tratta di una quota dei costi derivanti dalla trasformazione dell'Azienda in Fondazione di diritto privato): è stata applicata l'aliquota del 20% entro i limiti previsti dall'art. 2426 - 5) del Codice Civile.

*Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali:*

Le aliquote sono quelle previste dal DM 31/12/1988, gruppo XXI, specie 1°, rappresentative della possibilità di utilizzazione dei cespiti, individuate come segue:

- *fabbricati strumentali*: 3,00%;

- *attrezzatura generica: 25,00%*
- *attrezzatura specifica: 12,50%*
- *mobili ed arredi: 10,00%;*
- *attrezzature informatiche: 20,00%;*
- *impianti specifici: 12,00%.*
- *consulenze pluriennali (costi relativi alla trasformazione in fondazione): 20,00%*

I cespiti di importo fino ad € 516,00, a partire dall'esercizio 2014, vengono ammortizzati per l'intero valore nell'anno di acquisto (aliquota 100%) a prescindere dalla categoria di appartenenza.

A partire dall'esercizio 2017 è stata fissata convenzionalmente al 30 giugno la data di acquisto di tutti i cespiti; conseguentemente le aliquote applicate nel primo anno di vita dei cespiti stessi risultano ridotte del 50%.

Si precisa infine che la posta "Preziosi e opere d'arte" si riferisce a n. 35 Vasi da Farmacia Tipo "Vecchia Savona" custoditi presso la Sede della Fondazione per un valore stimato di € 250.956,00.

B. III - Immobilizzazioni finanziarie: non esistono immobilizzazioni finanziarie iscritte a bilancio.

Si riportano di seguito i prospetti esplicativi adottati in ottemperanza a quanto prescritto al riguardo nello schema di manuale approvato con la citata deliberazione G.R. n. 1631/2012.

### Prospetto delle variazioni intervenute nelle Immobilizzazioni Immateriali

DESCRIZIONE	ESERCIZIO IN CORSO							
	Valore inizio esercizio (01.01.2019)	Incrementi	Decrementi	Valore lordo fine esercizio (31.12.2019)	Fondo amm. Inizio esercizio	Amm. esercizio	Totale fondo amm. Fine esercizio	Valore netto Fine esercizio
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>								
1) Costi di impianto ed ampliamento								
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità								
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno								
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	27.125,60			27.125,60	26.185,01	940,59	27.125,60	===
5) Avviamento								
6) Immobilizzazione in corso e acconti								
7) Altre (consulenze pluriennali)	25.451,28	907,04		26.358,32	5.042,69	2.635,83	7.678,52	18.679,80
<b>TOTALE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	52.576,88	907,04		53.483,92	31.227,70	3.576,42	34.804,12	18.679,80

**Prospetto delle variazioni intervenute nelle Immobilizzazioni Materiali.**

<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	Valore inizio Esercizio (01.01.2019)	Incrementi	Riclassifiche (+/-)	Aliena zioni	Valore lordo Fine esercizio (31.12.2019)	Fondo amm. Inizio esercizio	Amm. esercizio	Totale Fondo Amm. fine esercizio	Valore netto fine esercizio
<b>1) Terreni e fabbricati:</b>									
Terreni									
Fabbricati non strumentali e/o a reddito	1.229.640,45	4.557,68			1.234.198,13				1.234.198,13
Fabbricati strumentali e/o istituzionali	4.327.745,76	9.496,48			4.337.242,24	1.400.311,40	93.099,11	1.493.410,51	2.843.831,73
<b>2) Impianti e macchinari</b>	392.951,75	31.747,04			424.698,79	316.415,10	21.030,40	337.445,50	87.253,29
<b>3) Attrezzature industriali e commerciali</b>									
<b>4) Altri beni materiali:</b>									
Mobili e macchine d'ufficio	42.963,77				42.963,77	39.844,55	1.006,20	40.850,75	2.113,02
Automezzi	13.850,00				13.850,00	13.850,00		13.850,00	
Arredamento	245.790,93	8.990,00			254.780,93	245.431,93	808,50	246.240,43	8.540,50
Altri oneri pluriennali materiali									
Opere d'arte	250.956,00				250.956,00				250.956,00
Migliorie su beni propri									
<b>5) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>									
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	6.503.898,66	54.791,20			6.558.689,86	2.015.852,98	115.944,21	2.131.797,19	4.426.892,67

## C - Attivo circolante

C. I - **Rimanenze**: alla data del **01.01.2019** risultavano rimanenze di magazzino per € 3.900,04 mentre al **31.12.2019** le stesse sono state rilevate per un importo di € 4.939,28; le stesse sono costituite da derrate alimentari, prodotti per la lavanderia e sono state valorizzate sulla base delle quantità giacenti in magazzino (rilevate da apposito inventario alla data del 31.12.2019) moltiplicate per i prezzi unitari rilevati nelle relative fatture di acquisto.

C. II - **Crediti**: i crediti, iscritti per un valore nominale complessivo pari a € 117.410,97 sono costituiti da:

- **rette a carico di Ospiti** ricoverati presso la struttura della Fondazione ancora da incassare per € 100.176,52 rettificata per € 20.000,00 dal Fondo svalutazione crediti.
- **altri crediti** per € 17.234,45 (derivanti da rimborso per personale in distacco funzionale, per pratiche di recupero crediti, contributi da ricevere).

Si precisa peraltro che gran parte dei crediti relativi a rette non riscosse sono riconducibili a ritardi da considerarsi assolutamente fisiologici; per quanto riguarda quelli di incerta riscossione (quantificabili in circa 15.000 euro) sono in corso azioni per il loro recupero. È stato inoltre incrementato di pari importo, a titolo prudenziale, il Fondo svalutazione crediti.

C. III - **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**: alla chiusura dell'esercizio non risultano attività di tale natura.

C. IV - **Disponibilità liquide**: trattasi delle liquidità esistenti nella cassa della Fondazione alla chiusura dell'esercizio, nonché della consistenza dei conti correnti bancari. Al riguardo va peraltro precisato che per quanto riguarda i conti correnti presso la Filiale di Savona del Credito Emiliano (CREDEM) si è in realtà in presenza di somme vincolate



nella loro destinazione in quanto provenienti da un lascito (incrementato dai relativi interessi).

**D - Ratei e Risconti attivi:** sono stati determinati ed iscritti secondo il principio della competenza temporale.

Non sono stati rilevati *ratei attivi*.

I *risconti attivi*, ammontanti a € 8.626,99 sono costituiti da quote di costi interamente posti a carico dell'esercizio 2019 (per avvenuta fatturazione nel corso del periodo di riferimento) ma di competenza dell'anno 2020 come di seguito specificato:

- € 3.750,06 per premi assicurativi
- € 4.879,93 per consulenze e canoni vari.

**E - Ratei e risconti passivi:** non sono state rilevate poste di tale natura.

## **PASSIVO**

### **A- PATRIMONIO NETTO:**

La sottovoce X) (Fondo contributi in conto capitale) riporta l'ammontare dei contributi in conto capitale introitati dalla Fondazione negli anni precedenti per i quali deve essere effettuata la cosiddetta "sterilizzazione".

Tale procedimento contabile, applicato sistematicamente negli Enti Pubblici, consente di neutralizzare l'impatto economico delle quote di ammortamento relative ai beni il cui acquisto è finanziato da contributi o lasciti; va peraltro sottolineato che, con decorrenza dalla data di trasformazione della Casa in Fondazione di diritto privato (20 settembre 2018), detto procedimento è utilizzato esclusivamente in caso di acquisti finanziati con contributi di fonte pubblica.

Il fondo in questione viene pertanto incrementato al momento della percezione di ogni contributo e decrementato ogni anno per un importo corrispondente alla quota di ammortamento relativa ai cespiti acquistati con l'utilizzo del contributo stesso; nel

bilancio viene pertanto evidenziato l'importo totale delle quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni di proprietà della Fondazione parzialmente neutralizzato da una posta di ricavo (c.d. "ammortamento attivo") in contropartita all'utilizzo del fondo contributi in c/capitale. Tale posta è allocata all'interno della voce A) 5e) del Conto Economico (Ricavi per contributi ricevuti).

Le movimentazioni del Fondo contributi in c/ capitale nel periodo 01.01.2019 - 31.12.2019 sono espresse nel seguente prospetto:

	Consistenza fondo inizio esercizio (01.01.2019)	Contributi concessi	Nuovi investimenti finanziati con contributi in c/capitale	Sterilizz. Ammort.	Consistenza fondo fine esercizio (31.12.2019)
Fondo contributi in c/capitale da non sterilizzare	144.657,69		-2.196,00		142.461,69
Fondo contributi in c/capitale da sterilizzare	1.697.252,29		2.196,00	-96.887,29 ***	1.602.561,00
<b>Fondo contributi in c/capitale al 31.12.2019</b>	<b>1.841.909,98</b>			<b>-96.887,29</b>	<b>1.745.022,69</b>

\*\*\*corrisponde alla quota di contributi già utilizzati e quindi da sterilizzare, allocata in Conto Economico alla voce A) 5e) tra i ricavi per contributi ricevuti.

D- Debiti:

I debiti sono iscritti al valore nominale; nell'importo dei debiti verso fornitori sono naturalmente incluse anche le fatture da ricevere relative a costi di competenza dell'esercizio.

**ART. 2427 n. 4) VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO:**

Si riportano qui di seguito i prospetti relativi alle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo; sono state omesse le voci con saldo zero non movimentate nel corso dell'esercizio.

	Consistenza inizio esercizio (01.01.2019)	Incr./Decr.	Consistenza fine esercizio (31.12.2019)
Rimanenze	3.900,04	1.039,24	4.939,28
Crediti verso clienti	71.855,32	28.321,20	100.176,52
Crediti v/altri esig. entro l'anno succ.	13.008,89	4.225,56	17.234,45
Depositi bancari *	281.542,19	- 52.685,83	228.856,36
Titoli di Stato			
Denaro e valori in cassa	562,11	137,62	699,73
<b>D) RATEI e RISCONTI ATTIVI</b>			
Ratei e Risconti attivi	6.443,42	2.186,57	8.629,99
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
A. I Fondo di dotazione	2.654.441,05		2.654.441,05
A. VIII Utile (Perdite a nuovo)	-58.634,20	48.282,16	-10.352,04
A. IX Utile di esercizio		<b>48.282,16</b>	
A X Fondo contributi c/capitale	1.841.909,98	-96.887,29	1.745.022,69
<b>B) FONDO PER RISCHI ED ONERI</b>			
3) altri **	18.115,00		18.115,00
<b>D) DEBITI</b>			
V/fornitori entro es.succ	404.769,93	-59.103,59	345.666,34

	Consistenza inizio esercizio (01.01.2019)	Incr./Decr.	Consistenza fine esercizio (31.12.2019)
Tributari esigibili entro es. succ. ***	9.179,06	23.134,17	32.313,23
Verso istituti di previdenza	0,00	38,49	38,49
Altri debiti entr. Es. succ.	16.925,96	3.938,04	20.864,00
<b>E) RATEI e RISC. PASSIVI</b>			
Ratei e risconti passivi	0,00	0,00	0,00

\* La voce comprende due depositi accesi presso la Filiale di Savona del Credito Emiliano (CREDEM) derivanti da un lascito (e relativi interessi) uno dei quali (p 15.000) vincolato per la trasformazione dell'Azienda in Fondazione di diritto privato.

\*\* Fondo per ferie non godute accantonato nell'esercizio 2013 per p 18.115,00

\*\*\* Alla data di redazione della presente nota i debiti tributari scaduti sono stati regolarmente versati (si precisa che gli stessi comprendono quelli relativi all'Iva dovuta in seguito all'applicazione dello split payment relativo alle fatture liquidate al 31/12/2019)

#### **ART. 2427 N. 6) - CREDITI E DEBITI**

Non sono state rilevate attività e passività in moneta diversa dall'Euro pertanto non sono state evidenziate variazioni nei cambi.

la Fondazione non ha debiti assistiti da garanzie reali.

**COMPOSIZIONE PATRIMONIO NETTO(raffronto ultimi tre anni):**

	Capitale sociale/ Fondo di dotazione	Fondo cont. c/ capitale	Utile (perdita) di esercizio	Totale
<b>Ad inizio dell'esercizio (2017)</b>	2.654.441,05	2.016.458,78	-83.555,31	
Coperture perdite		4.000,00	7.348,72	
Contr. concessi nell'anno		-99.279,57		
Sterilizzazione contributi				
Risultato dell'esercizio 2017			7.348,72	
<b>Alla chiusura dell'esercizio (2017)</b>	2.654.441,05	1.921.179,21	-76.206,59	4.499.413,67
<b>Ad inizio dell'esercizio (2018)</b>	2.654.441,05	1.921.179,21	- 76.206,59	
Coperture perdite			17.572,39	
Contr. concessi nell'anno		15.876,65		
Sterilizzazione contributi		- 95,145,88		
Risultato dell'esercizio 2018				
<b>Alla chiusura dell'esercizio (2018)</b>	2.654.441,05	1.841.909,98	- 58.634,20	4.437.716,83
<b>Ad inizio dell'esercizio corrente (2019)</b>	2.654.441,05	1.841.909,98	- 58.634,20	
Coperture perdite			48.282,16	
Contr. concessi nell'anno				
Sterilizzazione contributi		- 96.887,29		
Risultato dell'esercizio corrente 2019				
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente (2019)</b>	2.654.441,05	1.745.022,69	-10.352,04	4.389.111,70

**N. - ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI**

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

**Art. 2427 N. 22) Contratti di leasing finanziario**

La Fondazione non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

**RICAVI DELLE PRESTAZIONI**

Nel prospetto di seguito riportato viene data evidenza della ripartizione dei ricavi posti a raffronto con quelli realizzati nell'esercizio 2018;

	<b>Periodo 01/01/2018 - 31/12/2018</b>	<b>Periodo 01/01/2019 - 31/12/2019</b>	<b>VARIAZIONE</b>
Rette autosufficienti	326.864,00	298.066,00	-28.798,00
Rette parz. autosufficienti	372.924,00	352.693,00	-20.231,00
Rette non autosufficienti	594.169,00	655.374,00	61.205,00
Rette quota comuni	==	=	==
Rette quota ASL	145.569,00	214.474,98	68.905,98
	<b>1.439.526,00</b>	<b>1.520.607,98</b>	<b>81.081,98</b>
Fitti da fabbricati urbani	25.256,60	25.467,60	211,00
Oblazioni ordinarie	2.028,81	1.897,73	- 131,08
Rimborsi diversi	861,00	2.646,02	1.785,02
Interessi attivi	217,15	560,62	343,47
Rimborso personale distacco funzionale	7.681,00	7.242,30	- 438,70

Gli stessi sono per la quasi totalità riconducibili all'attività tipica della Fondazione e sono pertanto rappresentati dai proventi dalle rette per la degenza degli Ospiti (in numero medio di **64,77** nel periodo preso in considerazione) nonché dalla quota corrisposta dall'ASL n.2 Savonese per gli Ospiti (in numero attuale di **16**) in regime di convenzione con il Sistema Sanitario della Regione Liguria e dalle relative compartecipazioni a carico degli Ospiti stessi.

L'aumento complessivo (p 81.081,98) è in gran parte dovuto all'incremento della quota ASL (p 68.905,98) solo in parte realmente di competenza sull'esercizio 2019; per p 22.094,69 è riconducibile all'importo del conguaglio 2018 determinato, in misura maggiore del previsto, in data successiva all'approvazione del Bilancio di esercizio relativo a tale anno.

Si precisa che alla voce "Rimborso personale in distacco funzionale" figura esclusivamente l'importo del rimborso da parte di Eurotrend Assistenza S.c.r.l.

(appaltatrice del servizio di assistenza) di una quota di retribuzione (a titolo di compenso per funzioni di coordinamento) di una dipendente distaccata.

I costi relativi a tutte le altre componenti retributive della suddetta dipendente nonché dei restanti dipendenti (in numero di **4**) distaccati presso la predetta Impresa fanno integralmente carico al bilancio della Fondazione e non danno pertanto luogo a rimborso in quanto l'attività prestata dagli stessi si traduce in un risparmio in termini di un minor numero di ore fatturate.

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Nel prospetto che segue sono riepilogati, con le medesime modalità di confronto evidenziate in relazione al Valore della Produzione, i costi della produzione rilevati nel periodo in esame.

<b>ACQUISTO BENI</b>	<b>10/01/2018 - 31/12/2018</b>	<b>01/01/2019 - 31/12/2019</b>	<b>VARIAZIONE</b>
Medicinali e disinfettanti	5.462,03	9.444,72	3.982,69
Vitto	110.633,41	111.550,33	916,92
Prodotti di pulizia	10.445,35	11.177,76	732,41
Spese di cancelleria	1.540,73	1.363,18	- 177,55
Acquisto testi e abbonamenti	348,90	349,00	0,10
Biancheria e abiti da lavoro	13.565,90	3.462,56	-10.103,34
Piccole attrezzature	1.938,95	1.067,36	-871,59
Sistema infor./programmi pc	377,20	2.513,20	2.136,00
	<b>144.312,57</b>	<b>140.928,11</b>	<b>-3.384,46</b>
<b>ACQUISTO SERVIZI</b>			
Servizio smaltimento rifiuti	3.409,15	2.409,06	- 1.000,09
Servizio pulizia locali	70.101,12	73.285,34	3.184,22
Servizio disinfestazione/igieniz	3.399,81	462,31	- 2.937,50
Servizio assistenza	440.620,09	456.271,69	15.651,60
Servizio infermieristico	120.632,57	125.036,11	4.403,54
Spese telefoniche e televisive	4.094,72	3.492,76	- 601,96
Energia elettrica	26.460,44	33.043,66	6.583,22
Gas e riscaldamento	12.664,30	26.618,82	13.954,52



Acqua	3.806,66	12.137,65	8.330,99
Assicurazioni	13.889,81	14.141,11	251,30
Consulenze amm./legali/perizie	9.754,85	4.993,73	-4.761,12
Spese elaborazione dati	0,00	244,00	244,00
Compenso al direttore	13.431,62	17.400,00	3.368,38
Compenso revisore dei conti	2.500,00	2.652,26	152,26
Spese contratti affitto e altro	506,00	509,00	3,00
Spese per automezzo	190,12	240,66	50,54
Servizio animazione	15.664,19	21.766,22	6.102,03
Formazione professionale	4.251,35	3.233,00	-1.018,35
Spese per la sicurezza	4.539,04	4.617,64	78,60
Servizio di fisioterapia	54.409,90	50.199,53	- 4.210,37
Compenso respons. sanitario	17.553,00	18.000,00	447,00
Prestazioni da terzi	16.199,38	12.084,12	- 4.115,26
Servizi diversi	111,21	1.263,60	1.152,39
	<b>838.188,83</b>	<b>884.102,27</b>	<b>45.913,62</b>
<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE</b>			
Manutenzioni e riparazioni ord.	34.283,81	16.974,16	-17.309,65
Canoni assistenze e manutenz	17.259,70	18.417,38	1.157,68
Manutenzione ordinaria stabili	1.637,17	4.444,56	2.807,39
	<b>53.180,68</b>	<b>39.836,10</b>	<b>-13.344,58</b>
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>			
Personale dipendente	265.451,07	272.924,50	7.473,43
Costi contributi carico ente	78.622,59	78.042,78	- 579,81
	<b>344.073,66</b>	<b>350.967,28</b>	<b>6.893,62</b>
<b>SPESE AMMINISTRATIVE GENERALI</b>			
Spese postali e valori bollati	119,60	204,05	84,45
Imposte/tasse/ Irap	19.859,98	17.140,00	-2.719,98
Oneri bancari e postali	1.857,19	2.104,07	246,88
Spese per atti giudiziari	0,00	133,25	133,25
Costi rappresentanza	618,93	1.296,02	677,09
Imposta di bollo	208,00	68,00	- 140,00
Diritti di segreteria	0,00	50,00	50,00
Ires	7.659,06	21.247,00	13.587,94
Imposte e tasse varie	873,77	763,49	- 110,28
Imu	3.555,00	3.555,00	0,00
Tasi	464,00	464,00	0,00

Interessi passivi mutuo	39,01	0,00	- 39,01
Sopravvenienze passive straord.		10.191,00	10.191,00
	<b>35.254,54</b>	<b>57.215,88</b>	<b>21.961,34</b>

Il confronto rispetto all'esercizio precedente evidenzia complessivamente un incremento contenuto soprattutto tenuto conto del contemporaneo e sensibilmente superiore aumento dei ricavi.

Si evidenzia che sono state rilevate le seguenti sopravvenienze passive:

- p 3.261,00 contabilizzate al conto acqua per costi derivanti da conguagli relativi ad anni precedenti;
- 10.191,00 contabilizzato al conto oneri diversi per costi derivanti da corresponsione di emolumenti richiesti, secondo la vigente normativa, da lavoratori dipendenti della Cooperativa Jobio (appaltatore del servizio di pulizia) dichiarata fallita.

Degni di nota sono peraltro l'aumento dei costi per energia dovuto all'azione combinata dell'aumento dei prezzi e, per il gas, del sensibile incremento dei consumi per riscaldamento nonché l'incremento dell'Ires dovuto alla nuova modalità di determinazione della base imponibile in conseguenza del mutamento della configurazione giuridica della Casa; l'utile di esercizio (nell'esercizio in esame di entità decisamente rilevante) viene infatti ad essere assoggettato all'imposta.

I dati suesposti confermano il permanere del trend positivo rilevato nel precedente esercizio frutto dell'azione combinata dell'incremento dei ricavi ed un controllo dei costi che non ha impedito comunque di operare in direzione di una costante elevazione del grado di confort della Struttura.

#### ***Altre informazioni***

- Informativa ai sensi dell'art. 2428 C.C. n. 3 e 4: la Fondazione non possiede azioni o quote di società controllanti, neppure per tramite di società fiduciarie o per interposta

persona. Nel corso dell'esercizio la Fondazione non ha effettuato alcuna operazione relativa ad azioni o quote di società controllanti.

• IRES

Il presente prospetto esprime nel dettaglio gli acconti IRES versati nel corso dell'anno:

Ires	Base imponibile	imposta
	p 88.529,00	p 21.247,00
	Data versamento	acconto
1° acconto	31.10.2019	p 2.479,48
2° acconto	02.12.2019	p 3.087,00
Saldo a debito		p 15.680,52
	Totale	p 21.247,00.

Ai sensi dell'art. 10 della legge n. 72/83 si precisa che non sono mai state operate rivalutazioni né per conguaglio monetario in applicazione del disposto di specifiche leggi, né in applicazione delle deroghe consentite dal Codice Civile.

La Fondazione non si è avvalsa della possibilità di rivalutare, in via facoltativa, i beni aziendali né nel passato, né nell'esercizio chiuso al 31.12.2019.

Compensi organi sociali: il Presidente ed i Consiglieri non percepiscono alcun compenso per la carica ricoperta.

**BENI IMMOBILI DI PROPRIETA' DELLA FONDAZIONE:**

Immobili	Costo storico	Rivalutazioni	Fondo amm.to	Valore attualizzato	Visura catastale	Canone locazione
Fabb. Via S. Bogno, 29/31 Celle Ligure	1.229.190,23	3.108.052,01	1.493.410,51		16.122,74	Fabb. istituzionale
App. Via Poggi, 1/3 Savona	256.200,00	37.329,09			805,67	6.756,00

App. Via Colla, 121/7 Celle Ligure	150.000,00	18.411,66			395,09	2.407,20
App. Via Ghiare, 5/1 Celle Ligure	495.000,00	5.016,91			1.265,32	16.304,40
Locale - Via Pescetto,20 Celle Ligure	233.730,00	38.510,47			6.442,28	Nuda proprietà

Si sottopone pertanto per l'approvazione il bilancio chiuso al 31/12/2019 **esponendo un utile di p 48.282,16.=** che viene portato a nuovo secondo le disposizioni vigenti.

Celle Ligure, 28 Ottobre 2020

IL PRESIDENTE F.to Avv. Valentina BARBIERI

IL DIRETTORE F.to Dott. Marco MOLINARI