

**FONDAZIONE "CONTE DR CARLO CARACCI - ONLUS**

**Sede in GAZZUOLO cap 46010 - Via Roma n. 46**

**Codice Fiscale 80006850202 - Partita IVA: 0569660200**

**Iscritta alla C.C.I.A.A. di MANTOVA**

**Registro Imprese 80006850202 - Rea: 220880**

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2018**

**Premessa**

Il presente bilancio, chiuso al 31/12/2018, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa Interna, chiude con un utile/avanzo, di euro 85.303,09.

E' infatti il caso di ricordare che il bilancio o rendiconto dell'ente non commerciale può essere redatto con qualsiasi metodo e con qualsiasi schema, purché sia conforme ai principi ed alla tecnica contabile.

In ottemperanza al principio di competenza, le operazioni sono state rilevate contabilmente ed attribuite all'esercizio al quale si riferiscono e non a quello in cui si realizzano i relativi movimenti di numerario ( incassi e pagamenti).

Ove applicabili, sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

**Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;

- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

L'ammortamento dei costi sostenuti per l'accensione dei prestiti è rapportato alla durata dei medesimi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Sono state applicate le seguenti aliquote di ammortamento sui valori storici per i

Cespiti ancora in ammortamento:

<b>CESPITE</b>	<b>COSTO STORICO</b>	<b>% AMMORT.</b>
Fabbricati istituzionali nuovi interventi	298.162,55	3,00%
Fabbricati istituzionali RSA	2.543.022,30	0,00%

Attrezzatura sanitaria	24.395,66	15,00%
Attrezzatura varia e tecnica	19.454,77	15,00%
Attrezzature generiche	2.662,00	15,00%
Attrezzature specifiche	19.184,99	15,00%
biancheria	13.529,31	40,00%
Costruzioni leggere	17.327,83	10,00%
Impianti e macchinari	0,00	15,00%
Impianti sanitari	20.169,20	15,00%
Impianti specifici	80.244,84	15,00%
Impianto fotovoltaico	453.200,00	5,00%
Macchine d'ufficio elettroniche/elaborat.	5.445,16	20,00%
Mobili e arredi	55.314,40	15,00%
Software/licenze d'uso	31.202,73	33,00%

Per quanto concerne il processo di ammortamento dell'immobile istituzionale, vengono ammortizzati gli interventi di nuova costruzione e/o di carattere straordinario effettuati dall'esercizio 2004 al 2015.

In particolare citiamo gli interventi effettuati nell'esercizio 2010, riguardanti: realizzazione guardaroba/spogliatoio, ascensore, ristrutturazione cucina centrale, per un totale di euro 122.279,28.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Non esistono immobilizzazioni finanziarie.

#### **Rimanenze di materiali diversi**

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze di fine esercizio ammontano ad euro 13.216,19.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo ed ammontano ad euro 175.985,69. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e ammontano ad euro 54.575,74. Le poste attive dei conti bancari e postali, ammontano ad euro 54.337,09, mentre il denaro in cassa ammonta ad euro 238,65.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Ammontano ad euro 1.776,49 e riguardano costi (assicurazioni) di competenza dell'anno successivo.

### **TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Il fondo di fine esercizio ammonta ad euro 495.512,09.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale ed ammontano ad euro 2.042.068,04.

Tra gli "altri debiti" si evidenzia la posta debiti conto ferie/permessi, per l'importo di euro 202.148,74, mentre, fra i debiti verso Istituti Previdenziali, si evidenzia la posta debiti verso istituti per ferie e permessi, per l'importo di euro 59.207,26.

### **Costi e ricavi e proventi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Principio della prudenza, poiché vengono inseriti costi e ricavi di natura certa e della competenza poiché, dette poste positive o negative, pur essendo state incassate e pagate e/o registrate nell'esercizio successivo – nel nostro caso specifico l'esercizio 2019, vengono considerate

nell'anno di competenza ( 2018).

## Informazioni sullo Stato Patrimoniale

### Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate , in prevalenza, da Software in licenza d'uso e sono esposte al valore di acquisizione rettificato del fondo di ammortamento. Il valore netto di bilancio ammonta ad euro 11.909,56.

La quota di ammortamento dell'esercizio 2018 ammonta ad euro 8.263,11.

### Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano ad euro 3.247.030,48 e sono così rappresentate:

CESPITE	COSTO STORICO	FONDO	QUOTA
Fabbricati istituzionali RSA	2.841.184,85	91.308,31	8.944,90
Impianti e macchinari	81.257,90	81.257,90	0,00
Impianti specifici	807.634,68	444.209,59	34.372,22
Impianti sanitari	66.509,26	47.919,03	2.582,66
Attrezzatura sanitaria	39.435,26	32.323,20	2.246,00
Attrezzatura tecnica	3.273,65	2.730,24	85,19
Attrezzature biancheria e letterecci	12.955,40	12.955,40	0,00
Attrezzatura varia	18.869,17	7.192,62	2.536,16
Attrezzature specifiche	139.476,40	134.844,92	2.877,75
Attrezzature generiche	6.855,98	6.425,68	399,30
Mobili e arredi	135.781,51	64.892,30	8.297,16
Macchine d'ufficio elettroniche/elaborator	25.265,04	15.596,60	1.089,05
Costruzioni leggere	18.145,51	10.360,50	1.500,46
biancheria	30.874,05	28.471,89	4.950,08
Automezzi/autovetture	9.200,00	9.200,00	0,00
Totali	4.236.718,66	989.688,18	69.880,93

### Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 13.216,19 (€ 12.130,28 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	12.130,28	13.216,19	+1.085,91
<b>Totali</b>	<b>12.130,28</b>	<b>13.216,19</b>	<b>+1.085,91</b>

Il dettaglio della composizione delle rimanenze è il seguente:

R.F. generi alimentari	3.039,83
R.F. sapone, detersivi e disinfettanti	3.355,12
R.F. medicinali	0,00
R.F. mater. igienico per incontinenti	3.328,00
R.F. altre rimanenze finali	3.493,24
<b>TOTALE</b>	<b>13.216,19</b>

#### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 175.985,69( 185.245 esercizio precedente).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

#### Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	F.do svalut. interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'es. succ.	167.487,69	0	0	167.487,69

Tributari - esigibili entro l'es. succ.	0	0	0	0
Verso Altri - esigibili entro l'es. succ.	8.498,00	0	0	8.498,00
<b>Totali</b>	<b>175.985,69</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>175.985,69</b>

I crediti diversi sono dati da:

- cauzioni	euro 2.351,05
- crediti vari	euro 6.122,35
- Erario conto Iva	euro 24,60

Per quanto riguarda i crediti vari, trattasi di proventi maturati nell'esercizio di competenza ma che verranno incassati nell'esercizio 2019.

#### Attivo circolante - Attività finanziarie

Non vi sono attività finanziarie comprese nell'attivo circolante

#### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 54.575,74.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	7.691	54.337	+46.646
Denaro e valori in cassa	589	239	-350
<b>Totali</b>	<b>8.280</b>	<b>54.576</b>	<b>+46.296</b>

Ratei e risconti attivi:

i ratei e risconti attivi sono pari a euro 1.776,49 e i movimenti sono così rappresentati:

Risconti attivi	1.732	1.776	+44
<b>Totali</b>	<b>1.732</b>	<b>1.776</b>	<b>+44</b>

#### Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile

#### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 958.609,68 (€ 873.306,59 nel precedente esercizio). L'incremento è dovuto all'utile/avanzo dell'esercizio, euro 85.303,09.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di capit./Rett.	Altri movimenti	Saldo finale
Fondo di dotazione	1.099.558	0	0	0	1.099.558
Fondi rettificativi del fondo	-158.952	0		1	-158.952
Avanzi gestioni precedenti	7.958		-75.257	0	-67.299
Utile (perdita) dell'esercizio	-75.257		160.560	0	85.303
<b>Totali</b>	<b>873.307</b>	<b>0</b>	<b>85.303</b>		<b>958.610</b>

Il fondo rettificativo del fondo di dotazione, per euro 158.952,74 risulta inserito nel bilancio 2015 e riguarda quella parte di ferie e permessi del personale dipendente di competenza di esercizi precedenti che non era stata contabilmente rilevata.

Il risultato delle gestioni precedenti, ultimi 12 esercizi, è di seguito riepilogato:

risultato di gestione al 31/12/2018 €	85.303
risultato di gestione al 31/12/2017 €	- 75.257
risultato di gestione al 31/12/2016 €	- 13.353
risultato di gestione al 31/12/2015 €	- 71.346
risultato di gestione al 31/12/2014 €	- 42.429
risultato di gestione al 31/12/2013 €	1.675
risultato di gestione al 31/12/2012 €	5.339
risultato di gestione al 31/12/2011 €	- 29.103
risultato di gestione al 31/12/2010 €	- 31.080
risultato di gestione al 31/12/2009 €	- 54.255
risultato di gestione al 31/12/2008 €	695
risultato di gestione al 31/12/2007 €	12.275

Il patrimonio è vincolato alla realizzazione degli scopi statuari ed è indivisibile.



## Strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile si informa che la fondazione non ha emesso strumenti finanziari.

## Fondi per rischi ed oneri

Risulta accantonata la somma di € 8.304,24 nei fondi per rischi e oneri futuri, iscritti nelle passività dello stato patrimoniale.

## TFR( TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI L.S.)

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato riferito al personale dipendente è iscritto tra le passività per complessivi € 495.512,09 (€ 470.032,85, nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapp. lavoro subordinato	470.033	76.535	-5.031
<b>Totali</b>	<b>470.033</b>	<b>76.535</b>	<b>-5.031</b>

Descrizione	Altri movim. dell'eserc. +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapp. lavoro subordinato	-46.025	495.512	25.479
<b>Totali</b>	<b>-46.025</b>	<b>495.512</b>	<b>25.479</b>

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.042.068 (€ 2.172.855 nel precedente esercizio), con un decremento di € 130.787.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	1.294.056	1.301.218	7.162
Altri finanziatori	136.992	136.992	0
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	228.323	132.328	-95.995
Debiti tributari	31.662	25.735	-5.927
Debiti vs ist. prev. e sicur. soc.	117.356	118.707	1.351
Altri debiti	364.466	327.088	-37.378
<b>Totali</b>	<b>2.172.855</b>	<b>2.042.068</b>	<b>-130.787</b>

Come si evidenzia dal sopra riportato prospetto, il totale dei debiti diminuisce di euro 130.787.

Osservazioni e rilievi sui debiti:

- **debiti verso banche:** aumento di € 7.162.

I debiti per mutui ammontano ad € 1.055.020, contro 1.068.504 anno precedente.

Diminuzione di euro 103.484 per rimborso quote capitale ed incremento di euro 90.000,00 per apertura nuovo finanziamento.

I debiti verso banche di c/c ammontano ad € 246.197,60;

- **debiti tributari : diminuiscono** di euro 5.927 ( vengono comprese le voci di IRPEF lavoro dipendente ed autonomo, addizionali IRPEF );

- **debiti verso Istituti Previdenziali: aumentano di € 1.351.** la voce comprende Inps, Inpdap, e debiti vs istituti per ferie e permessi relativi al personale dipendente (conto di recente istituzione).

L'accantonamento del conto debiti vs istituti per ferie e permessi ammonta ad euro 59.207(viene riportato lo stesso importo dell'esercizio 2017).

- **altri debiti :** diminuzione di euro 37.378 e comprende, in particolare:

- debiti verso il personale dipendente per retribuzioni di dicembre, per produttività e fondo UNEBA, debiti diversi, per l'importo complessivo di € 124.939;

debiti verso il personale dipendente per ferie e permessi maturati nei vari anni, per un totale di euro 202.149 ( si riporta lo stesso importo dell'esercizio 2017).

**Ratei e risconti passivi( nessun importo rilevato)**

## CONTO ECONOMICO

### PROFITTI (PROVENTI E RICAVI)

I proventi per rette e compensi forfettari da ASL, ammontano ad € 2.127.904, contro € 2.068.780 esercizio precedente, con un incremento di euro 59.124 ( pertanto aumentano i proventi delle Rette da privati , da privati autorizzati e i compensi forfettari da ASL).

I proventi e ricavi diversi ammontano ad € 111.564, contro 114.423 esercizio precedente.

Tale voce comprende, in particolare: contributi diversi, introiti per pasti domiciliari e per refezione scolastica. Si evidenzia il forte calo della refezione scolastica.

Le entrate di carattere "straordinario", sopravvenienze attive, ammontano ad euro 62.252,60.

Il rimborso INAIL per la riclassificazione del personale dipendente anni precedenti, ammonta ad Euro 57.592,32.

### PERDITE(COSTI E SPESE)

Analizzando dette voci per "gruppi capo conti", si evidenzia quanto segue:

- **acquisto di beni e materiali** – importo totale esercizio 2018, € 215.080, ( 252.077 anno 2017), con una riduzione di € 36.997. in particolare si evidenzia la riduzione della spesa fornitura ossigeno di euro 20.300. ( da euro 26.600 a euro 6.299).

- **acquisti di servizi** – importo totale esercizio 2018, € 274.928 ( 318.605 anno 2017), con una diminuzione di € 43.677. si evidenzia, in particolare, la riduzione delle spese di manutenzione impianti e attrezzature.

#### - Costo del personale –

Il costo totale del personale dipendente ammonta ad € 1.534.115 ( 1.473.362 anno 2017), con un incremento di euro 60.753.

Le retribuzioni lorde aumentano di euro 59.235; gli oneri sociali ( INPS, C.P.D.E.L. , I.N.A.D.E.L., INAIL), aumentano di euro 10.266; il trattamento di fine rapporto di lavoro diminuisce di euro 8.749.

All'interno della voce retribuzioni lorde troviamo il "fondo incentivante la produttività", per l'importo

di euro 84.460,86, contro euro 82.296,49 dell'anno precedente.

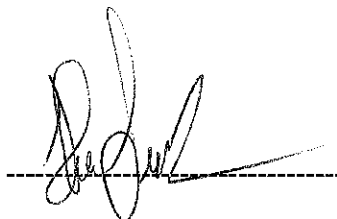
- **ammortamenti immateriali e materiali** – ammontano ad € 78.144 ( 93.913 anno 2017), con una riduzione di € 15.769.

- **interessi passivi ed altri oneri finanziari** – importo € 52.116,16 ( 54.218,64 anno 2017), con una riduzione di € 2.102,48.

Suddivisione: interessi passivi: su mutui € 44.052,91, di c/c bancario € 8.027,45, altri per € 35,80.

Vi proponiamo pertanto di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2018 che espone un utile/avanzo d'esercizio di € 85.303,09, da destinare alla copertura delle perdite dei precedenti esercizi.

Gazzuolo, 23 aprile 2019

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right. The signature is positioned above a horizontal dashed line.