

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2019,00****Stato patrimoniale****ATTIVO**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
002		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.977,81
002.00001		Software	11.977,81
003		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.913.304,33
003.00001		Fabbricati Casa di Riposo	1.836.217,09
003.00002		Fabbricati Asilo	429.113,92
003.00003		Terreni Casa di Riposo	11.876,00
003.00004		Terreni Asilo	163.090,50
003.00005		Impianti Casa di Riposo	48.991,48
003.00006		Impianti Asilo	70.662,45
003.00007		Attrezzatura varia Casa di Riposo	131.504,06
003.00008		Attrezzatura varia Asilo	15.504,62
003.00009		Mobili e arredi attr. uff. Casa Riposo	45.294,29
003.00010		Mobili ed arredi Asilo	115.377,24
003.00011		Mobili ed arredi reparti degenza CDR	571.130,47
003.00012		Macchine elettroniche ufficio CDR	51.328,82
003.00013		Macchine elettroniche ufficio Asilo	14.535,88
003.00014		Attrezzatura cucina Casa di Riposo	272.067,55
003.00015		Attrezzatura cucina Asilo	13.607,78
003.00016		Ausili ed attrezz. sanitarie ed inf. CDR	302.893,07
003.00017		Attrezzatura lavanderia/stireria CDR	296.169,55
003.00018		Biancheria/dotazione letti CDR	52.448,11
003.00020		Automezzi CDR	105.932,51
003.00021		Fabbricato Chiesetta	89.870,60
003.00022		Dotazione Chiesa	5.000,00
003.00024		Supporti audio-visivi CDR	8.013,51
003.00026		Scaffalature CDR	16.694,00
003.00028		Mobili e dotazione spogliatoi CDR	19.081,30
003.00032		Dotazione antincendio CDR	7.259,45
003.00033		Impianto fotovoltaico	172.758,56
003.00035		Impianto WI-FI	14.991,69
003.00050		Fabbricato nuova scuola materna	31.889,83
004		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.372.698,09
004.00003		Polizza assicurativa Credit Agricole	360.000,00
004.00012		Obblig. ICCREA Banca TM% 15/20	300.000,00
004.00014		BTP 15 MAR 23 0,95% 16/23	210.000,00
004.00015		Polizza assicurativa vita BNL	501.000,00
004.00020		Depositi cauzionali concessione pozzo	1.698,09
005		LAVORI IN CORSO	177.255,90
005.00004		Impianto fotovoltaico in corso	40.495,40
005.00008		Impianto di climatizzazione CDR in corso	136.760,50
009		CREDITI V/OSPITI ASILO	17.581,24
010		CREDITI V/OSPITI CASA DI RIPOSO	201.374,22
011		FATTURE DA EMETTERE	180,00
011.00001		Fatture da emettere	180,00
012		CREDITI DIVERSI	350.797,19
012.00001		Anticipi a fornitori	588,90
012.00004		Erario c/ritenute su contributi GSE	419,28
012.00006		Erario c/ritenute su contributi diversi	756,00
012.00010		Crediti v/A.S.S. - L.R. 33/88	102.780,33
012.00012		Crediti v/Regione FVG per contr.nido fam	3.769,00
012.00019		Crediti per IMU	12.084,00
012.00023		Crediti v/AMBIENTE & SERVIZI	32.813,34
012.00024		Erario c/rit. su rette Com. Zoppola Asil	3.034,84
012.00031		Crediti per affitto terreno	10.500,00
012.00040		Crediti v/ASS N. 6 per L.R 10/97	184.051,50
013		CONTI TRANSITORI OSPITI	9.983,14-
013.00002		Ospiti c/fondi	9.983,14-
020		CASSA	4.022,22
020.00001		Cassa contanti Casa di Riposo	540,83

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2019,00****Stato patrimoniale****ATTIVO**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
020.00002		Fondo spese postali e bollati Casa Rip.	33,80
020.00003		Cassa fondi ospiti Casa Riposo	3.010,73
020.00010		Cassa Asilo	383,54
020.00011		Fondo spese bollati e postali Asilo	53,32
021		BANCHE C/C	588.216,64
021.00005		Friuladria Pasiano c/30272569 CDR	372.818,14
021.00007		FRIULOVEST BANCA C/C 460	4.680,86
021.00008		FRIULOVEST BANCA C/C 484 OSPITI	4.613,43
021.00013		Friuladria Pasiano c/30272771 ASILO	205.639,50
021.00014		BNL - C/C 000000005323	464,71
022		POSTA C/C	45.704,57
022.00001		Bancoposta c/13003595	43.462,68
022.00011		Bancoposta c/c 60238334 ASILO	2.241,89
023		CREDITI PER CONTRIBUTI	640.637,65
023.00002		Cred.Contrib. L. 2°-2°	84.782,85
023.00003		Cred. Contrib. L.R. 1-15/2005 scuola mat	444.451,60
023.00008		Cred. Contrib. chiesetta L.R. 5/1985	111.403,20
040		RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.564,20
040.00001		Ratei attivi	906,06
040.00002		Risconti attivi	1.658,14
		Totale ATTIVO	8.316.330,92

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2019,00****Stato patrimoniale****PASSIVO**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
050		PATRIMONIO LIBERO	3.900.402,01
050.00001		Patrimonio libero	3.900.402,01
051		PATRIMONIO DI DEVOLUZIONE	219.717,33
051.00001		Patrimonio devoluzione ASILO	219.717,33
060		FONDI PER RISCHI ED ONERI	56.456,00
060.00003		Fondo oneri smaltimento rifiuti CDR	56.456,00
063		FONDO T.F.R.	494.306,56
063.00001		Fondo t.f.r. dipendenti CASA RIPOSO	386.892,59
063.00010		Fondo tfr dipendenti ASILO	107.413,97
065		FONDI SVALUTAZIONE CREDITI	17.896,77
065.00001		Fondo rischi su crediti	17.896,77
070		DEBITI VERSO BANCHE	551.102,31
070.00002		Mutuo lavori II lotto B.P.F N.528104 CDR	56.329,36
070.00003		Mutuo Friuladria II L. N. 582019 CDR	78.818,16
070.00013		MUTUO friuladria 24921500000 nuovo ASILO	390.790,47
070.00014		Mutuo per fotovoltaico	25.164,32
071		CONTRIBUTI DA INVESTIRE	186.623,91
071.00004		Contrib. pluriennali 2°-2°	28.425,48
071.00006		Contrib. pluriennali interessi Asilo	100.448,80
071.00008		Contrib. plur. int. lavori chiesetta	31.829,63
071.00013		Contrib. Fond.Friuli per investimenti	25.920,00
079		DEBITI V/FORNITORI ASILO	18.589,48
080		DEBITI V/FORNITORI CASA DI RIPOSO	226.759,58
081		FATTURE DA RICEVERE	120.888,11
081.00001		Fatture da ricevere	120.888,11
085		ERARIO C/IVA	287,11-
085.00006		Erario c/liquidazione IVA	287,11-
090		ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	55.957,33
090.00001		Erario c/rit. su redd.lav. dip. e assim.	55.198,15
090.00003		Erario c/rit. su redditi lavoro autonomo	749,85
090.00007		Erario c/imposta sost. TFR	9,33
092		ERARIO C/IMPOSTE	2.940,00
092.00002		Erario c/IRES	2.940,00
095		ENTI PREVIDENZIALI	89.117,83
095.00001		Debiti v/INPDAP	5.705,69
095.00002		Debiti v/INAIL	840,80-
095.00003		Debiti v/INPS	83.977,00
095.00005		Debito v/Inps Laici ex IPAB	1.494,11-
095.00011		Debiti v/fondi previdenza dipendenti	1.770,05
097		DEBITI VERSO IL PERSONALE	132.194,33
097.00001		Personale c/retribuzioni	132.194,33
099		DEBITI VARI	7.557,46
099.00001		Anticipi da ospiti	57,40
099.00002		Debiti v/collab. coord. e continuativi	2.619,66
099.00003		Sindacati c/ritenute	655,95
099.00006		Debiti v/ASS per rimb. eccedenti	345,42
099.00008		Anticipo genitori c/iscrizioni	1.771,00
099.00012		Cauzioni chiavette/telecomandi	105,00
099.00098		Debiti Vari	2.003,03
102		FONDI AMM.TO IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	10.033,22
102.00001		F.do amm.to software	10.033,22
103		FONDI AMM.TO IMMOBILIZZ. MATERIALI	2.306.538,52
103.00002		F.do amm.to fabbricati ASILO	185.880,85
103.00005		F.do amm.to impianti CASA RIPOSO	33.122,46
103.00006		F.do amm.to impianti ASILO	70.662,45
103.00007		F.do amm.to attr. varia CASA DI RIPOSO	127.653,67
103.00008		F.do amm.to attrezz. varia ASILO	15.058,37
103.00009		F.do amm.to mod. arr. e attr. uff. CDR	38.602,90
103.00010		F.do amm.to mobili ed arredi ASILO	103.872,61

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2019,00****Stato patrimoniale****PASSIVO**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
103.00011		F.do amm.to mob. arr. rep. deg. CDR	498.966,01
103.00012		F.do amm.to macch. el. uff. CDR	39.941,76
103.00013		F.do amm.to macch. el. uff. ASILO	13.835,07
103.00014		F.do amm.to attrezz. cucina CDR	251.909,00
103.00015		F.do amm.to attrezz. cucina ASILO	10.684,16
103.00016		F.do amm.to attrezz. aus. sanit. CDR	272.387,05
103.00017		F.do amm.to attr.lavanderia/stireria CDR	294.972,10
103.00018		F.do amm.to biancheria /dot. letti CDR	49.420,40
103.00020		F.do amm.to automezzi CDR	104.567,41
103.00024		F.do amm.to supporti audio - visivi CDR	7.422,95
103.00026		F.do amm.to scaffalatura CDR	14.260,29
103.00028		F.do amm.to mob. e dot. spogl. CDR	16.057,52
103.00032		F.do amm.to dotazione antincendio CDR	7.259,45
103.00033		F.do amm.to impianto fotovoltaico	138.656,02
103.00035		F.do amm.to impianto WI FI	4.436,47
103.00050		F.do amm.to fabbr. nuova scuola materna	6.909,55
110		RATEI E RISCONTI PASSIVI	255.677,84
110.00001		Ratei passivi	7.515,82
110.00002		Risconti passivi	156.668,48
110.00003		Ratei passivi costo del personale	91.493,54
Totale PASSIVO			8.652.471,48

	Attivo	Passivo
Totale	8.316.330,92	8.652.471,48
Eccedenza Perdita	336.140,56	
Totale quadratura	8.652.471,48	8.652.471,48

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2019,00****Conto economico****COSTI**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
200		ACQUISTO BENI PER L'ATTIVITA' TIPICA	275.686,94
200.00001		Spese per vitto	171.478,58
200.00002		Spese vestiario	5.600,88
200.00003		Spese per biancheria	54,60
200.00004		Spese per detersivi lavanderia e cucina	12.775,07
200.00005		Spese per materiale monouso	34.081,96
200.00006		Spese per detersivi e materiale ospiti	37.100,12
200.00010		Spese per medicinali	158,90
200.00020		Spese per attrezzature minute	12.682,36
200.00030		Spese per materiale didattico Asilo	1.754,47
210		SPESE PER SERVIZI PER ATTIVITA' TIPICA	643.514,38
210.00002		Spese servizi assistenza esterni	53.853,74
210.00003		Servizio infermieristico esterno	339.977,85
210.00004		Servizio fisioterap. e riabil. esterno	71.470,88
210.00006		Servizio di barberia, parruccheria etc.	21.975,01
210.00007		Servizio religioso	60,70
210.00010		Servizio smaltimento rifiuti speciali	3.789,54
210.00011		Servizi smaltimento rifiuti	21.119,41
210.00012		Servizio lavaggio biancheria	72.763,79
210.00013		Servizio di coordinamento dell'attività	26.422,00
210.00014		Servizi per sicurezza, haccp e amb.	20.542,68
210.00015		Servizi accompagnamento ospiti	204,60
210.00020		Assicurazioni	11.334,18
212		MANUTENZIONI PER ATTIVITA' TIPICA	129.829,58
212.00001		Manutenzione attrezzature	24.206,85
212.00002		Manutenzioni varie	10.327,30
212.00003		Manutenzione impianti	77.298,62
212.00004		Manutenzione fabbricati	17.509,39
212.00006		Manutenzione giardino	487,42
215		UTENZE PER ATTIVITA' TIPICA	170.064,81
215.00001		Energia elettrica	93.937,16
215.00002		Riscaldamento	70.022,58
215.00004		Gas uso cottura	4.700,07
215.00006		Servizio derattizzazione	1.405,00
240		COSTO DEL PERSONALE ATTIVITA' CDR	2.025.085,43
240.00031		Quota indennità t.f.r. corrisposta	8.687,65
240.00032		Quota indennità t.f.r. maturata	73.301,93
240.00060		Rimborsi indennità infortuni INAIL	6.539,76-
240.00087		Ratei ferie/ore referenti assistenziali	893,84-
240.00088		Ratei ferie/ore RGA	1.335,23
240.00089		Ratei ferie/ore personale assistenza	15.202,69-
240.00090		Ratei ferie/ore personale cucina	7.803,07-
240.00091		Ratei ferie/ore personale lavanderia	4.635,29-
240.00092		Ratei ferie/ore personale pulizie	3.186,19-
240.00093		Ratei ferie/ore manutentori	1.627,37-
240.00094		Ratei ferie/ore animatrici	194,08-
240.00095		Ratei ferie/ore coordinatori	4.302,54-
240.00096		Rimborso spese personale dipendente	120,00
240.00097		Corsi formazione del personale	8.467,91
240.00098		Conguagli INPS	115,67
240.00101		Stipendi responsabile governo assistenz.	60.326,62
240.00102		Stipendi aiuto responsabile	34.308,35
240.00103		Stipendi referente assistenziale	52.826,11
240.00104		Stipendi reparto animazione	51.762,82
240.00105		Stipendi reparto manutenzioni	43.992,04
240.00106		Stipendi ausiliari assistenza	942.583,59
240.00107		Stipendi personale di pulizie	91.494,20
240.00108		Stipendi personale cucina	214.388,80
240.00109		Stipendi personale lavanderia	61.746,12

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2019,00****Conto economico****COSTI**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
240.00110		Stipendi interinali assistenza	108.377,03
240.00201		Contributi previdenziali RGA	16.793,48
240.00202		Contributi INPDAP aiuto responsabile	8.781,62
240.00203		Contributi previd. referenti assistenz.	4.801,47
240.00204		Contributi prev. reparto animazione	13.792,07
240.00205		Contributi prev. reparto manutenzioni	12.930,09
240.00206		Contributi ausiliari assist. INPS	136.992,07
240.00207		Contributi ausiliari assist. INPDAP	19.237,34
240.00208		Contributi prev. personale pulizie	22.432,59
240.00209		Contributi INPS personale cucina	53.531,92
240.00210		Contributi INPDAP personale cucina	5.282,53
240.00211		Contributi INPS personale lavanderia	3.698,82
240.00212		Contributi INPDAP personale lavanderia	10.420,99
240.00251		Contributi prev. EX LAICI	19.573,21-
240.00300		Quote Faremutua	4.141,67
240.00301		Contributi INAIL	17.820,89
240.00401		Quota t.f.r. previdenza complementare	4.551,85
241		COSTO PERSONALE ATTIVITA' ASILO	342.203,75
241.00002		Stipendi cuoche/operatrici scolastiche	34.740,30
241.00003		Stipendi docenti scuola infanzia	85.905,92
241.00004		Stipendi educatrici asilo nido	137.258,71
241.00010		Indennita' malattia/maternità c/INPS	5.045,63-
241.00012		Contrib. prev.cuoche/operatrici scol.	10.325,51
241.00013		Contributi prev. docenti scuola infanzia	25.250,30
241.00014		Contrib. prev. educatrici asilo nido	39.525,45
241.00021		Contributi INAIL dipendenti	969,38
241.00022		Contributi INAIL cuoche/operatr.	341,76
241.00050		Quota tfr dipendenti	19.006,26
241.00097		Corsi formazione personale	1.713,38
241.00098		Rateo ferie/permessi/ore non godute	7.787,59-
245		AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ. MATERIALI	91.698,34
245.00001		Amm.to fabbricati	12.873,43
245.00003		Amm.to attrezzatura varia	4.586,58
245.00004		Amm.to mobili ed arr. ufficio	879,43
245.00005		Amm.to mobili e arredi	17.337,70
245.00006		Amm.to macchine el. ufficio	3.929,99
245.00007		Amm.to ausili sanitari	8.688,63
245.00008		Amm.to attrezz. cucina	13.251,72
245.00009		Amm.to attrezz. lavanderia	301,93
245.00010		Amm.to biancheria	5.289,35
245.00011		Amm.to automezzi	574,69
245.00013		Amm.to supporti audiovisivi	175,40
245.00014		Amm.to scaffalatura	736,00
245.00015		Amm.to mobili spogliatoio	654,59
245.00018		Amm.to impianti	2.915,60
245.00033		Amm.to impianto fotovoltaico	15.548,27
245.00035		Amm.to impianto WI-FI	2.998,34
245.00050		Amm.to nuovo fabbricato scuola materna	956,69
246		AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ. IMM.	2.602,57
246.00001		Amm.to software	2.602,57
250		ONERI DIVERSI GESTIONE ATTIVITA' TIPICA	30.843,00
250.00001		Spese per attività sociali	18.721,36
250.00010		Sanzioni pecuniarie	16,47
250.00090		Sopravvenienze passive gestionali	10.570,16
250.00094		Quote associative	1.535,00
250.00099		Arrotondamenti passivi	0,01
251		SPESE GESTIONE AUTOMEZZI	6.644,30
251.00001		Carburante automezzi	1.389,12
251.00003		Spese parcheggio	3,30

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2019,00****Conto economico****COSTI**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
251.00004		Assicurazioni automezzi	2.979,41
251.00005		Bolli automezzi	395,48
251.00006		Manutenzioni e rip. automezzi	1.876,99
320		ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	7.492,69
320.00021		Int.passivi mutuo lav. Il lotto I s.	4.444,77
320.00022		Int. passivi mutuo lav. Il lotto II s.	641,06
320.00023		Int. passivi mutuo fotovoltaico	175,45
320.00042		Interessi passivi mutuo nuovo Asilo-Friu	2.224,59
320.00050		Interessi passivi vari	6,82
400		ACQUISTO BENI PER SUPPORTO GENERALE	6.820,80
400.00001		Cancelleria e stampati	3.979,12
400.00002		Postali e valori bollati	1.690,67
400.00003		Spese vidimazioni	45,50
400.00099		Altri costi	1.105,51
410		SERVIZI PER SUPPORTO GENERALE	201.007,54
410.00001		Collaborazioni coord. amministrative	60.000,00
410.00002		Emolumenti agli amministratori	7.470,00
410.00003		INPS collaboratori carico azienda	10.796,40
410.00004		INAIL collaboratori carico azienda	70,00
410.00005		Servizio contabilità personale	24.697,19
410.00010		Consulenze varie	33.257,60
410.00011		Prestazioni medicina del lavoro	4.744,00
410.00012		Servizi assistenza contabile - amm.va	6.100,00
410.00013		Consulenza legale	11.774,04
410.00025		Spese telefoniche	15.492,93
410.00026		Canone RAI	407,35
410.00027		Abbonamenti a giornali e riviste	247,36
410.00028		Libri e abbonamenti	1.606,89
410.00030		Manutenzione macchine ufficio	5.029,33
410.00031		Licenze e canoni manut. software	6.194,28
410.00040		Commissioni ed oneri bancari	1.403,47
410.00041		I.M.U. - TASI	4.559,00
410.00042		Commissioni e spese postali	316,07
410.00050		Emolumenti revisore contabile	6.344,00
410.00099		Altre prestazioni e servizi	497,63
420		GODIMENTO BENI DI TERZI PER SUPP. GEN.M	4.147,12
420.00001		Noleggio macchine ufficio	3.581,65
420.00002		Leasing impianto telefonico	565,47
430		SPESE PERSONALE PER SUPP. GENERALE	163.167,96
430.00001		Stipendi personale amministrativo	120.495,58
430.00005		Contributi INPS personale amm.vo	34.624,55
430.00010		Contributi INAIL personale amm.vo	466,37
430.00032		Quota indennita' t.f.r.	8.983,35
430.00099		Rateo ferie/ore pers. amm.vo	1.401,89-
460		ONERI DIVERSI PER SUPPORTO GENERALE	78.933,49
460.00001		IRAP d'esercizio	68.668,00
460.00002		IRES d'esercizio	2.940,00
460.00010		Imposta di bollo	5.599,99
460.00099		Altri costi	1.725,50
		Totale COSTI	4.179.742,70

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2019,00****Conto economico****RICAVI**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
500		PROVENTI DA ATTIVITA' CASA DI RIPOSO	3.296.785,38
500.00001		Rette di ricovero	2.853.857,32
500.00003		Rimborso spese sanitarie L.R. 33/88	411.432,99
500.00004		Prenotazione posto letto	10.369,92
500.00005		Rimborso Spese di Trasporto	3.477,00
500.00006		Preavviso	1.001,64
500.00010		Rette diurno	8.784,00
500.00050		Altri contributi	2.842,20
500.00051		Rimborsi diversi	510,00
500.00052		Rimborso spese legali	1.582,44
500.00090		Sopravvenienze attive di gestione	247,87
500.00999		Rivalsa spese bolli	2.680,00
501		PROVENTI DA ATTIVITA' ASILO	430.423,33
501.00001		Rette scuola dell'infanzia	107.225,00
501.00002		Rette asilo nido	65.283,00
501.00003		Iscrizioni scuola dell'infanzia	4.740,00
501.00004		Iscrizioni asilo nido	900,00
501.00005		Servizio pre scuola materna	5.458,66
501.00006		Servizio pre asilo nido	1.773,03
501.00007		Servizio prolungato scuola materna	2.568,40
501.00008		Servizio prolungato asilo nido	821,97
501.00009		Rette Punti Verdi	7.295,00
501.00011		Contrib. am.ne scol. PN pre-scolastico	51.765,05
501.00012		Contributi Regionali per scuola infanzia	23.051,91
501.00013		Contributi Regionali per asilo nido	9.939,24
501.00015		Contributi comunali	75.870,90
501.00016		Rette sezione Primavera	40.135,00
501.00017		Servizio pre scuola Primavera	1.236,03
501.00018		Iscrizione Sezione Primavera	1.320,00
501.00019		Contributo Regionale sezione primavera	24.660,00
501.00020		Prolungato sez. primavera	618,95
501.00037		Altri contributi pubblici	3.000,00
501.00090		Sopravvenienze attive di gestione	331,19
501.00999		Rivalsa spese bolli	2.430,00
550		PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	18.726,40
550.00001		Erogazioni liberali	1.727,17
550.00003		Erog. Genitori per rimborsi vari	16.999,23
600		PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	16.755,21
600.00002		Omaggi	3.513,89
600.00003		Contributo da ILLIRIA	2.050,00
600.00010		Contributo GSE - fotovoltaico	10.482,15
600.00011		Proventi da GSE scambio energia	699,84
600.00099		Arrotondamenti attivi	9,33
620		PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	16.703,89
620.00001		Interessi attivi bancari	131,75
620.00002		Proventi da titoli	3.418,64
620.00005		Affitto Terreni	13.153,50
630		PROVENTI STRAORDINARI	20.000,00
630.00002		Risarcimenti assicurativi	20.000,00
631		CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI PER INVESTIM.	44.207,93
631.00002		Quota contrib. plur. 2°-2° CDR	9.475,19
631.00003		Contrib.acquisto arredi L 44/87 - CDR	102,67
631.00004		Contributi L.R. 49/93 - Asilo	1.955,34
631.00005		Quota contrib. plur. nuovo asilo	10.044,88
631.00006		Contributi pluriennali lav. chiesetta	3.182,95
631.00007		Contributi LR 6/2006 - CDR	3.605,47
631.00013		Contrib. Fondazione Friuli	1.439,60
631.00014		Contributo LR 14/2016 - CDR	14.401,83
		Totale RICAVI	3.843.602,14

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2019,00****Conto economico*****RICAVI***

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
		Ecceденza conto economico Perdita	336.140,56-

FONDAZIONE MICOLI – TOSCANO

Via Favetti n. 7

33080 Castions di Zoppola (PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2019

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

L'ente ha assunto l'attuale status giuridico di Fondazione di diritto privato con decorrenza dal 01.01.2004 in seguito alla delibera della Giunta Regionale n. 3745 del 28.11.2003 che ha "depubblicizzato" l'istituzione di pubblica assistenza e beneficenza "Casa di Riposo Gianni Micoli-Toscana e pensionato Nicola Brussa".

Lo statuto sociale che regola l'attività sociale è stato deliberato dal consiglio di amministrazione il 14.03.2006.

La Regione F.V.G. con Decreto n. 0155/Pres. del 18.05.2006 pubblicato sul BUR n. 22 del 31.05.2006 ha approvato lo statuto sociale modificato al fine di adeguare le disposizioni alle mutate esigenze organizzative della Fondazione ed a conformarle alla disciplina privatistica alla quale la medesima è assoggettata.

Con atto di devoluzione del 21.04.2005 l'Associazione Asilo Infantile Vincenzo Favetti con sede in Castions di Zoppola, Via Cao Mercato n. 1 ha devoluto alla Fondazione tutto il patrimonio attivo e passivo con l'obbligo da parte della Fondazione alla continuazione dell'attività di asilo infantile.

Il presente bilancio è stato redatto sulla base della contabilità tenuta in "partita doppia" e nel rispetto dei principi contabili di competenza economica.

Il bilancio della Fondazione, costituito dal prospetto di bilancio e dalla nota integrativa - è stato redatto secondo le indicazioni del "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" approvato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

La presente nota integrativa ha la funzione di illustrare o integrare i dati e le informazioni contenute nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Gli importi delle singole voci di bilancio sono esposti in unità di euro.

NOTIZIE SULLA GESTIONE

Anche nell'esercizio sul quale Vi riferiamo abbiamo mantenuto come principale obiettivo dell'attività sociale, per l'attività della Casa di Riposo, il benessere degli ospiti e, per l'attività dell'Asilo, la volontà di offrire agli iscritti una sempre più completa offerta formativa, in contesti ambientali adeguati agli scopi.

Il miglioramento del benessere degli ospiti della Residenza passa attraverso la scrupolosa attenzione alla qualità dei servizi prestati che si ottiene innanzitutto attraverso la presenza di personale in misura idonea a garantire adeguate risposte alle esigenze degli ospiti oltre che in possesso delle necessarie qualifiche e doti morali.

Va ricordato che in data 10 maggio 2018, dopo un percorso di verifica e riscontri, sia documentali che sul posto, riguardante la presenza dei prescritti requisiti strutturali, tecnologici ed organizzativi, l'AAS n. 5 "Friuli Occidentale" ha rilasciato allo scrivente, in conformità a quanto previsto dall'articolo 57, comma 5 del D.P.Reg. 144/2015, l'autorizzazione all'esercizio a pieno titolo alla Residenza per anziani non autosufficienti "Micoli Toscana", classificata come residenza di terzo livello con ricettività di 108 posti letto, suddivisi su quattro nuclei N3.

Giova anche ricordare che la Fondazione, a decorrere dall'1.1.2016 ha assorbito nei ruoli del personale dipendente, con contratto di lavoro a tempo indeterminato, tutti i 42 lavoratori che fino a quel momento venivano impiegati dalla cooperativa ultima affidataria dei servizi assistenziali e di pulizie, per un totale di dipendenti della Fondazione, a quell'epoca impiegati nella casa di riposo, pari a 68. L'autorizzazione all'esercizio a pieno titolo del maggio 2018 ha fatto sì che il numero degli occupati

presso la casa di riposo, dal 2016 al 31.12.2019 sia diventato pari a n. 85 unità. esclusi infermieri professionali e fisioterapisti, per i quali è stato mantenuto l'affidamento esterno, nell'attesa si chiarisca l'eventuale natura sanitaria (per accreditamento) delle attività svolte, onde poter costituire validi rapporti lavorativi con personale dipendente sul quale esercitare il potere gerarchico del datore di lavoro, come previsto dal codice civile e dalle leggi collegate.

Al fine di mantenere la qualità dei servizi e garantire i minutaggi previsti dal Regolamento regionale, ai sensi del quale la Fondazione si è vista riconoscere l'autorizzazione al funzionamento a titolo definitivo, si è reso necessario, rispetto l'esercizio precedente, il ricorso ad un numero superiore di personale dipendente qualificato, peraltro non facile da reperire, con conseguente notevole incremento dei relativi costi. In particolare, l'intero esercizio 2019, dovendo costantemente mantenere gli standards regionali, ha visto, a fronte di eventi interessanti i dipendenti sia per maternità (6), per fruizioni di permessi derivanti dalla Legge 104 (6), per aspettative sempre richieste ai sensi della Legge 104 (2), per aspettative per motivi personali (3), per giornate di malattia (1322 nel 2019 contro le 946 del 2018: +376 giornate), il ricorso alla somministrazione di lavoro per il tramite di agenzie interinali, con conseguente incremento dei relativi costi. Si sono infatti registrate presenze medie mensili di 6,36 lavoratori interinali (3,50 nel 2018).

Sempre nell'ottica del mantenimento della miglior qualità dei servizi, sono state decisi interventi di manutenzione straordinaria riguardanti la verifica della vulnerabilità sismica del fabbricato ospitante l'asilo nido "Favetti" (13.606 euro); il completamento della compartimentazione del passaggio degli impianti su tutti i piani (8.500 euro); la manutenzione degli impianti meccanici riportanti danni da gelo in parte coperti da assicurazione (15.500 euro); la manutenzione e completamento dei dispositivi anticaduta della copertura dei padiglioni (18.230 euro); la manutenzione impianti meccanici: sostituzione batteria UTA corpo E (4.250 euro); la manutenzione straordinaria del cancello carraio scorrevole (3.900 euro). E' stato inoltre deciso un rilevante intervento di ristrutturazione ed efficientamento della centrale termica di climatizzazione invernale/estiva e produzione acqua calda sanitaria per un valore di 131.530 euro, ancora in corso di completamento che sarà contabilizzato nell'esercizio 2020.

Riteniamo le iniziative intraprese per il raggiungimento degli obiettivi sociali doverose per il mantenimento dei riscontri positivi che raccogliamo in merito alla soddisfazione degli ospiti e dei rispettivi familiari.

Tutto ciò ci stimola a perseguire sulla strada intrapresa compatibilmente con il rigoroso rispetto degli equilibri economico finanziari.

Per quanto riguarda l'Asilo il mantenimento dei livelli delle iscrizioni testimonia l'apprezzamento da parte delle famiglie della qualità del percorso formativo.

Dal punto di vista economico – finanziario abbiamo cercato, come sempre, di trovare i giusti equilibri per poter raggiungere gli scopi statutari senza intaccare il patrimonio dell'ente; equilibrio che, vista la natura dei servizi, va constatato al di là del risultato del singolo esercizio.

La procedura contabile prevede l'imputazione a conto economico dei contributi in conto capitale soltanto al momento dell'approvazione delle spese rendicontate e sulla base del piano di ammortamento dei beni finanziati.

Nella gran parte dei casi i contributi vengono definitivamente concessi ed erogati dagli enti pubblici in esercizi successivi rispetto a quelli in cui le spese sono state sostenute ed è già iniziata, con conseguente impatto negativo sul conto economico, la procedura di ammortamento.

Tale disallineamento temporale può determinare un irregolare andamento dei risultati d'esercizio.

Per quanto attiene i dati economici 2019 si evidenzia che i proventi da attività tipiche hanno registrato una leggera diminuzione essendo passati da Euro 3.774.727 del 2018 ad Euro 3.744.208 (- 30.519) mentre vi è un sensibile decremento dei proventi da

attività accessorie (-7.169). In tale raggruppamento confluiscono, fra gli altri, i contributi da enti pubblici. La fluttuazione del dato è quindi fisiologica.

I proventi nel loro complesso hanno fatto registrare un decremento passando da Euro 3.917.063 del 2018 ad Euro 3.843.603 (- Euro 73.460).

Gli oneri hanno fatto registrare un significativo incremento di Euro 236.865 passando da Euro 3.942.879 del 2018 ad Euro 4.179.744.

L'aumento è sostanzialmente riconducibile all'incremento dei costi relativi al personale. Tali costi sono esposti alle voci "Oneri da attività tipiche - B.1.d - Personale", che è passata da Euro 2.194.089 ad Euro 2.357.108 (+ 163.019), e dalla voce "Oneri di supporto generale - B.6.d - Personale" che è passata da Euro 130.119 ad Euro 163.168 (+33.049). L'incremento complessivo del costo del personale è pertanto pari ad Euro 196.068.

Tale incremento trova motivazione in quanto già sopra esposto.

FATTI DI RILEVANTE IMPORTANZA ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Sicuramente la gestione della pandemia da Covid 19 e i fatti ad essa connessi, sia dal punto di vista delle persone accolte presso la nostra residenza che dal fattore economico, sono stati i fatti più rilevanti accaduti nella prima metà dell'esercizio 2020. In concomitanza con il primo allarme ufficiale, contenuto nel Decreto Legge n. 6 del 23 febbraio 2020, immediatamente, Domenica 23 febbraio 2020 la Direzione dispone, tramite il Responsabile del Governo Assistenziale la sospensione degli accessi dei visitatori alla struttura e la sospensione delle attività di animazione che prevedano la presenza di volontari. Tuttavia solo in data 27 marzo 2020 i dipendenti dedicati all'assistenza (OSS) in numero di 43 vengono sottoposti a tampone da parte della competente Azienda sanitaria, nonostante le ripetute richieste avanzate dalla Direzione della Fondazione.

La struttura viene ermeticamente suddivisa in Reparto Covid Positivi e Reparto Ospiti negativi. Il personale viene ripartito sui due servizi, garantendo che gli addetti di uno non lavorino nell'altro.

La situazione si è evoluta fino al 15 giugno 2020, data nella quale nella struttura non risultano più ospiti positivi. Alla fine l'emergenza Covid 19 ha comportato 18 decessi di anziani ricoverati, causati presuntivamente dal virus, e 10 operatori risultati positivi nel periodo marzo - giugno, successivamente guariti. La gestione della pandemia ha fatto registrare, oltre che l'incremento dei costi del personale nel periodo in cui parte di questo è stato necessariamente sostituito in quanto positivo/in quarantena, l'acquisto di DPI e interventi di sanificazione/igienizzazione per Euro 110.000 circa.

Inoltre causa i decessi ed il blocco degli accoglimenti da marzo 2020 ad oggi, risulta un minor incasso per rette di circa 60.000 euro mensili.

Per quanto riguarda le attività scolastiche, si registra la chiusura delle stesse a fine febbraio 2020. In virtù di accordi regionali sono stati decisi l'abbattimento del 60 % delle rette di marzo, aprile, maggio e giugno della scuola dell'infanzia, mentre per i servizi Nido e Primavera si sono abbattute le rette di marzo ed aprile del 70%, mentre per i mesi di maggio, giugno e luglio non sono state emesse fatture. Un significativo risparmio di costi, seppur non utile a compensare le probabili perdite, è stato ottenuto con l'intervento del FSI per il personale avente diritto.

Informazioni sulle esenzioni/agevolazioni fiscali

Si precisa che il debito per IRES - trattandosi di ente non commerciale - è stato determinato applicando ai redditi fondiari l'aliquota ridotta del 12,00% (50% dell'aliquota ordinaria ai sensi artt. 6 del D.P.R. 601/73).

Per quanto riguarda l'IRAP, trattandosi di ente non commerciale che svolge esclusivamente attività istituzionale, è stata determinata applicando all'imponibile di cui all'art. 10 del D.lgs n. 446/1997 (costo del lavoro) l'aliquota ordinaria del 3,9%.

Peraltro si evidenzia che l'IRAP d'esercizio è stata iscritta in misura pari agli acconti versati in relazione all'agevolazione di cui all'art. 24 del D.L. 34/2020 "Decreto Rilancio".

Tale disposizione prevede espressamente che “non è dovuto il versamento del saldo dell’imposta regionale sulle attività produttive relativa al periodo di imposta in corso al 31 dicembre 2019, fermo restando il versamento dell’acconto dovuto per il medesimo periodo di imposta”.

Per quanto riguarda la tassazione degli immobili essi sono soggetti all’IMU e TASI ad esclusione dei fabbricati che ospitano la Casa di Riposo, l’Asilo (esenzione prevista sia per IMU che per TASI dal D.M. 26.06.2014) e la chiesetta (in quanto luogo di culto). Di fatto quindi l’imposta grava esclusivamente sui terreni.

Criteria di valutazione

Si illustrano di seguito i criteri di valutazione adottati nella predisposizione del bilancio con la specificazione che gli stessi non sono variati rispetto all’esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Rappresentano spese per acquisizione di fattori produttivi ad utilità pluriennale. Sono iscritte al costo ed al netto dei relativi ammortamenti, calcolati secondo un piano sistematico in relazione alla natura delle voci ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o di realizzazione ad esclusione:

- dei beni immobili donati dai fondatori che sono stati prudenzialmente iscritti in base al valore catastale;
- dei terreni oggetto di devoluzione da parte dell’Asilo che sono stati iscritti in base al valore catastale;
- del fabbricato oggetto di devoluzione da parte dell’Asilo che è stato iscritto in base al valore contabile esposto nei documenti contabili dell’Associazione donante,
- del materiale di dotazione della chiesa iscritto ad un valore di stima complessivo estremamente prudenziale di Euro 5.000,00.

Le immobilizzazioni materiali sono esposte al netto dei fondi di ammortamento ad esclusione dei fabbricati utilizzati dalla Casa di Riposo - iscritti in base al valore catastale – per i quali non si è operato alcun ammortamento in considerazione del loro prudenziale valore d’iscrizione, ampiamente inferiore al valore venale e di stima.

I terreni così come la dotazione della chiesa non vengono ammortizzati.

Per quanto riguarda i beni strumentali provenienti dalla devoluzione dell’Asilo si è ritenuto corretto proseguire con il piano sistematico di ammortamento precedentemente fissato.

Il “nuovo” fabbricato destinato all’attività di Asilo, la cui realizzazione si è conclusa nel corso del 2011, è stato iscritto in base ai costi sostenuti per la costruzione al netto dei contributi di cui alla L.R. 1/2005.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati effettuati tenendo conto della residua possibilità di utilizzo dei cespiti utilizzando le aliquote di seguito esposte:

SPECIE	CASA DI RIPOSO	ASILO
	ALIQUOTE UTILIZZATE	ALIQUOTE UTILIZZATE
Fabbricati asilo		3%
Attrezzatura varia	25%	15%
Mobili arredi ed attr. Ufficio	12%	
Mobili arredi reparti degenza	10%	
Mobili e dotazioni spogliatoi	10%	
Mobili e arredi asilo		15%
Scaffalatura	10%	
Estintori/dotazioni antincendio	15%	
Impianti	8%	10%
Impianto wi-fi	20%	

Ausili ed attr. sanitarie ed infermier.	12,5%	
Attrezzatura cucina	25%	12%
Attrezzatura lavanderia/stireria	25%	
Piccola attrezzatura	100%	
Biancheria – dotazione letti	25%	
Macchine elettroniche ufficio	20%	20%
Supporti audio-visivi	20%	
Autocarri	20%	
Autovetture	25%	

Immobilizzazioni materiali in corso

Sono iscritte in base alle spese sostenute.

Titoli ed attività finanziarie

I titoli sono rappresentati da obbligazioni e fondi assicurativi iscritti rispettivamente al valore di acquisto o al valore di conferimento.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al loro valore nominale rettificato da apposito fondo di svalutazione prudenzialmente stimato, per tenere conto del rischio di mancato incasso.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono iscritti sulla base della competenza temporale e si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio e con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Criteri di contabilizzazione

Per la contabilizzazione dei proventi e delle spese si è seguito il criterio di competenza.

Analisi della composizione dello stato patrimoniale

Analisi dell'attivo

ATTIVO B.I: Immobilizzazioni immateriali: Valore a bilancio Euro 1.945

La posta accoglie esclusivamente l'acquisto di software.

La posta viene dettagliata nell'allegata **tabella n. 2**.

ATTIVO B.II. Immobilizzazioni materiali: Valore a bilancio Euro 2.784.022

La posta viene dettagliata nell'allegata **tabella n. 1**

Le immobilizzazioni in corso ammontano a complessivi Euro 177.256 e sono costituite, per Euro 40.495 dai costi sostenuti per i lavori in corso per la realizzazione del nuovo impianto fotovoltaico e per Euro 136.761 per la realizzazione del nuovo impianto di climatizzazione della Casa di Riposo.

In dettaglio la posta è così costituita:

	2019	2018
Impianto fotovoltaico in corso	40.495	40.495
Impianto di climatizzazione in corso	136.761	0
TOTALE	177.256	40.495

ATTIVO B.III. Immobilizzazioni finanziarie: Valore a bilancio Euro 1.372.698

	VAL. N.	2019	2018
Obbligazioni ICCREA Banca TM% 15/20	300.000	300.000	300.000
BTP 15 Marzo 2023 0,95 16/23	210.000	210.000	210.000
Fondi Assicurativi Credit Agricole		360.000	360.000
Polizza vita BNL		501.000	501.000
Depositi cauzionali concessione pozzo		1.698	0
TOTALE		1.372.698	1.371.000

ATTIVO C.II. Crediti che non costituiscono immobilizzazioni**C.II.1 Crediti verso ospiti: Valore a bilancio Euro 201.239**

	2019	2018
Crediti v/ospiti Casa di Riposo	201.374	219.927
Crediti v/iscritti Asilo	17.581	18.609
Fatture da emettere	180	0
Fondo rischi su crediti	-17.896	-20.000
TOTALE	201.239	218.536

L'accantonamento per rischi su crediti è stato iscritto dopo attenta valutazione dei singoli crediti in sofferenza che risultano ampiamente inferiori al fondo stanziato.

C.II.5 Crediti verso altri: Valore a bilancio Euro 994.057

	2019	2018
Crediti v/A.S.S. – L.R. 33/88 – CDR	102.780	104.684
Crediti v/A.S.S. – L.R. 10/97 – CDR	184.052	185.743
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori 2° stralcio – 2° lotto	84.783	113.043
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori chiesetta	111.403	122.544
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori scuola materna	444.452	488.896
Cred. per contrib. Reg. FVG per contributo nido	3.769	4.492
Erario c/ritenute d'acconto subite	4.210	7.286
Erario c/IVA	287	384
Crediti per IMU	12.084	12.084
Crediti v/Ambiente e Servizi	32.813	32.813
Crediti v/INPS	1.494	438
Crediti per affitto terreni Asilo	10.500	10.500
Crediti v/INAIL	841	2.717
Anticipi a fornitori	589	0
Altri crediti	0	2.050
TOTALE	994.057	1.087.674

Di seguito si dettagliano le poste maggiormente significative.

I crediti verso l'Azienda Sanitaria si riferiscono a rimborsi da ricevere per spese sanitarie (Euro 102.780) e a copertura delle rette degli ospiti non autosufficienti (Euro 184.052).

Forniamo di seguito un dettaglio dei crediti vantati nei confronti della Regione F.V.G. per contributi da ricevere.

Per quanto attiene i lavori del II° Stralcio la spesa ammessa a contributo è pari ad Euro 952.071,30 ed il contributo di complessivi Euro 1.141.575,01 è stato erogato per Euro 576.364,61 nel 2004 mentre il residuo viene erogato in 20 rate annuali costanti di Euro

28.260,52. Il totale delle spese sostenute sino alla chiusura lavori è stato pari a Euro 952.053,30. Il residuo da incassare è di Euro 84.782,85.

Nel 2010 la Regione FVG ha iniziato l'erogazione della prima delle 20 rate annuali di Euro 44.444,88 ciascuna del contributo di complessivi Euro 888.897,60 concesso in base alle L.L.R.R. 1-15/2005 per i lavori di costruzione della nuova unità immobiliare destinata all'attività di scuola materna. La spesa ammessa a contributo ammonta a Euro 688.000,00. Nel corso del 2010 si sono conclusi i lavori di costruzione del nuovo immobile ed il contributo è stato iscritto a decurtazione delle spese sostenute pari ad Euro 706.649,71. Il residuo da incassare è pari ad Euro 444.451,60.

Nel 2010 la Regione FVG ci ha erogato la prima delle 20 rate annuali (Euro 11.550,00) del contributo di complessivi Euro 231.000,00 concesso in base alla L.R. 14/2002 per i lavori di restauro della chiesetta. La spesa ammissibile a contributo era pari a Euro 165.000,00. Nel corso del 2014, in seguito alla conclusione dei lavori, è stata prodotta la documentazione di spesa. L'ente ha ritenuto ammissibili spese per Euro 159.147,36 determinando l'importo del contributo in complessivi Euro 222.806,40 da erogarsi in 20 annualità di Euro 11.140,32. La Regione ha altresì provveduto a recuperare l'importo di quanto già erogato in eccedenza per 5 annualità pari a complessivi Euro 2.048,40. Il residuo da incassare, così come rideterminato, è pari ad Euro 111.403,20.

In bilancio le rate di contributi da incassare oltre il 31.12.2020 sono state evidenziate fra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

ATTIVO C.IV Disponibilità liquide: Valore a bilancio Euro 637.943

C.IV.1 Depositi bancari e postali: Valore a bilancio Euro 633.921

Di seguito si espone l'analisi delle somme depositate sui conti corrente bancari e postali:

	2019	2018
Banca Popolare Friuladria c/30272569 CDR	372.818	951.442
Friulovest Banca c/460 CDR	4.681	1.977
Friulovest Banca c/484 fondi ospiti CDR	4.613	9.704
BNL c/c 5323	465	500
Bancoposta c/13003595 CDR	43.463	43.977
Banca Popolare Friuladria c/30272771 ASILO	205.639	130.613
Bancoposta c/60238334 ASILO	2.242	4.386
TOTALE	633.921	1.142.599

C.IV.3 Denaro e valori in cassa: Valore a bilancio Euro 4.022

	2019	2018
Cassa contanti Casa di Riposo	541	1.053
Fondo spese postali e bollati Casa di Riposo	34	30
Cassa c/fondi ospiti Casa di Riposo	3.011	2.264
Cassa contanti Asilo	383	869
Fondo spese postali e bollati Asilo	53	38
TOTALE	4.022	4.254

D Ratei e risconti attivi

D.I Ratei attivi: Valore a bilancio Euro 906

I ratei attivi sono riferiti alle cedole maturate sulle obbligazioni in portafoglio.

D.II Risconti attivi: Valore a bilancio Euro 1.658

I risconti attivi sono stati iscritti in relazione ai seguenti costi:

- premi assicurativi per Euro 626,

- canoni di leasing per Euro 188,
- spese per attività sociali per Euro 115,
- bolli automezzi per Euro 123,
- abbonamenti libri, riviste, pubblicazioni etc. per Euro 566,
- licenze software per Euro 31,
- altre prestazioni di servizi per Euro 9.

Analisi del passivo

A Patrimonio netto: Valore a bilancio Euro 3.783.978

In relazione al particolare tipo di struttura giuridica, il patrimonio rappresenta oltre che l'aspetto peculiare anche lo strumento principale per il tramite del quale la fondazione può operare per il raggiungimento del proprio scopo.

Il patrimonio è così costituito:

DETTAGLIO	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO FINALE
PATRIMONIO LIBERO				
Avanzi di gestione destinati ad attività istituzionali	3.926.218	-25.816	0	3.900.402
Arrotondamento all'unità di Euro	0	0	0	0
Risultato gestionale	-25.816	-336.141	25.816	-336.141
FONDO DI DOTAZIONE	0	0	0	0
Patrimonio di devoluzione asilo	219.717	0	0	219.717
TOTALE	4.120.119	-361.957	25.816	3.783.978

Il patrimonio al 01.01.2004 (data di depublicizzazione e costituzione in fondazione) è stato determinato sulla base della situazione patrimoniale appositamente redatta.

Il patrimonio relativo all'Asilo oggetto di devoluzione a nostro favore è stato determinato considerando le poste attive e passive così come emerse da una ricognizione di tutte le poste patrimoniali. I beni mobili ed immobili sono stati iscritti sulla base dei sopra esposti criteri.

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI: Valore a bilancio Euro 56.456

Trattasi della stima di quanto dovuto per il servizio di smaltimento rifiuti per le annualità 2014, 2015, 2016. Si è ritenuto prudente accantonare il fondo in argomento in relazione al fatto che la società che si è occupata del servizio nulla ci ha addebitato per le predette annualità. La posta è invariata rispetto al precedente esercizio.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

Valore a bilancio Euro 494.307

Trattasi delle somme accantonate al fondo trattamento di fine rapporto per i dipendenti rientranti nella "gestione INPS". I dipendenti già assunti alla data del 01.01.2004 hanno optato per la permanenza nella cosiddetta "gestione INPDAP".

	CASA RIPOSO	ASILO	TOTALE
Fondo al 01.01.2019	333.940	104.802	438.742
Accantonamenti	81.309	16.567	97.876
Utilizzi/anticipi/rettifiche	-28.356	-13.955	-42.311
Fondo al 31.12.2019	386.893	107.414	494.307

D.3 Debiti verso banche: Valore a bilancio Euro 551.102

	2019	2018
Mutuo lavori II° lotto – Friuladria	56.329	91.471
Mutuo lavori II° lotto – Friuladria	78.818	103.201

Mutuo Friuladria per nuovo Asilo	390.791	424.304
Mutuo Friuladria per fotovoltaico	25.164	41.827
TOTALE	551.102	660.803

Si precisa che le rate in linea capitale dei debiti verso banche scadenti entro il 31.12.2020 ammontano a complessivi Euro 113.948, quelle aventi scadenza dal 01.01.2021 al 31.12.2024 ammontano a Euro 229.323 mentre quelle scadenti dopo il 31.12.2024 ammontano a Euro 208.831.

D.5 Acconti: Valore a bilancio Euro 1.828

	2019	2018
Anticipi da Ospiti CDR	57	2.458
Anticipi da genitori per iscrizioni ASILO	1.771	1.151
TOTALE	1.828	3.609

D.6 Debiti verso fornitori: Valore a bilancio Euro 366.237

	2019	2018
Fornitori Casa di Riposo	226.760	252.368
Fornitori Asilo	18.589	32.026
Fatture da ricevere	120.888	55.611
TOTALE	366.237	340.005

D.7 Debiti tributari: Valore a bilancio Euro 58.897

	2019	2018
Erario c/IRAP	0	2.401
Erario c/IRES	2.940	2.940
Erario c/ritenute lavoro dipendente e assimilati	55.198	45.143
Erario c/ritenute lavoro autonomo	750	2.178
Erario c/imposta sostitutiva TFR	9	419
TOTALE	58.897	53.081

D.8 Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale: Valore a bilancio Euro 91.453

	2019	2018
Debiti v/INPDAP	5.706	9.135
Debiti v/INPS	83.977	75.275
Debiti v/fondi di previdenza	1.770	1.541
TOTALE	91.453	85.951

D.12 Altri debiti: Valore a bilancio Euro 430.608

Si espone di seguito la composizione di tali debiti

	2019	2018
Transitorio ospiti Casa di Riposo c/fondi	9.983	13.383
Incassi Pensioni c/ospiti	0	212
Contributi pluriennali a copertura oneri fin. 2° - II° str.	28.425	37.901
Contributi pluriennali a copertura oneri fin. costruzione	100.449	110.494

nuovo asilo		
Contributi pluriennali a copertura oneri finanziari per ristrutturazione chiesetta	31.830	35.012
Contributi Reg. FVG per acq. arredi ed attrezzatura da rendicontare	0	100.000
Contributi Fondazione Friuli per investimenti da rendicontare	25.920	25.920
Debiti v/ASS. per rimborsi eccedenti	345	345
Cauzioni passive	105	105
Personale c/retribuzioni	132.194	133.920
Personale c/oneri differiti	96.075	141.775
Debiti v/co.co.co	2.620	2.620
Debiti v/organizzazioni sindacali	656	649
Altri debiti	2.006	423
TOTALE	430.608	602.759

Le poste “Contributi pluriennali 2° lotto II° stralcio”, “Contributi pluriennali a copertura oneri finanziari per costruzione nuovo asilo” e “Contributi pluriennali a copertura oneri finanziari per ristrutturazione chiesetta” accolgono l’eccedenza di contributi concessi a copertura degli oneri finanziari da sostenersi per il finanziamento degli investimenti ammessi a contributo. Tale eccedenza viene ripartita economicamente per la durata di 20 anni ovvero per il periodo di rateizzazione del contributo.

In bilancio si evidenziano le quote di contributi di competenza successiva al 31.12.2020 ovvero Euro 138.001.

Si evidenzia inoltre:

- il contributo di un contributo di Euro 100.000 concessoci dalla Regione F.V.G. ai sensi dell’art. 8, comma 18, lett. b) della L.R. 14/2016 a fronte di spese ammesse per Euro 127.253,09 per la sostituzione di arredi ed attrezzature obsoleti destinati alle attività di assistenziali della Casa di Riposo è stato rendicontato ed erogato nel corso dell’esercizio;
- la presenza di un contributo di Euro 25.920 concessoci dalla Fondazione Friuli per la realizzazione dell’impianto fotovoltaico in corso di realizzazione.

E.I Ratei passivi: Valore a bilancio Euro 2.934

I ratei passivi sono iscritti per Euro 2.161 in relazione ad interessi passivi maturati sui mutui in essere e per Euro 773 in relazione a canoni di noleggio di macchine per ufficio.

E.I Risconti passivi: Valore a bilancio Euro 156.668

I risconti sono inerenti, fra gli altri, ai seguenti contributi in conto capitale per i quali si è optato, nel rispetto del principio di competenza, per procedere alla loro ripartizione sulla base del piano di ammortamento dei beni acquisiti con il loro beneficio:

- Contributo erogato all’Asilo dalla Regione F.V.G. nel 2014 per lavori sul fabbricato: Euro 65.178,03, il risconto è di Euro 51.491,
- Contributo erogato alla Casa di Riposo dalla Regione F.V.G. nel 2014 per l’acquisto di attrezzature ed arredi: Euro 216.474,72, il risconto è di Euro 3.714,
- Contributo erogato dalla Fondazione Friuli nel 2018 per l’acquisto di impianto Wi-fi: Euro 7.198, il risconto è di Euro 5.068,
- Contributo erogato alla Casa di Riposo dalla Regione F.V.G. nel 2019 per l’acquisto di ausili sanitari ed attrezzature per Euro 100.000,00, il risconto è di Euro 85.598.

Sono stati iscritti inoltre risconti attivi per euro 10.797 in relazione a quote di iscrizione all’Asilo di competenza futura.

Ai fini di una maggiore chiarezza si provvede a dettagliare anche le voci di conto economico.

Analisi della composizione del conto economico

Analisi dei proventi

A. PROVENTI

A.1. PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

A.1.d Da non soci: Valore a bilancio Euro 3.116.865

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2019	2018
Rette ricovero Casa di Riposo ed accessori	2.877.490	2.887.032

ATTIVITA' ASILO

	2019	2018
Rette ed iscrizioni asilo	239.375	244.035

RIEPILOGO

	2019	2018
Attività Casa di Riposo	2.877.490	2.887.032
Attività Asilo	239.375	244.035
TOTALE	3.116.865	3.131.067

A.1.e Altri proventi: Valore a bilancio Euro 627.343

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2019	2018
Rimborso spese sanitarie L.R. 33/88	411.433	413.336
Sopravvenienze attive di gestione	248	0
Rivalsa spese bolli	2.680	2.672
Contributi per dipendenti	2.842	6.000
Rimborso spese legali	1.582	0
Altri rimborsi	510	30
TOTALE	419.295	422.038

ATTIVITA' ASILO

	2019	2018
Contributi enti pubblici per l'attività	188.288	177.713
Rivalsa spese bolli e altre	2.430	2.513
Sopravvenienze attive di gestione	331	18.084
Contributi genitori per attività extra	16.999	23.311
TOTALE	208.048	221.621

RIEPILOGO

	2019	2018
Attività Casa di Riposo	419.295	422.038
Attività Asilo	208.048	221.621
Arrotondamento	0	1
TOTALE	627.343	643.660

A.2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI**A.2.d Altri proventi: Valore a bilancio Euro 1.727****ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2019	2018
Erogazioni liberali	1.727	1.080

ATTIVITA' ASILO

	2019	2018
Erogazioni liberali	0	1.580

RIEPILOGO

	2019	2018
Attività Casa di Riposo	1.727	1.080
Attività Asilo	0	1.580
TOTALE	1.727	2.660

A.3. PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE**A.3.e Altri proventi: Valore a bilancio Euro 60.963****ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2019	2018
Quota contributi pluriennali 2° lotto I° stralcio	0	18.427
Quota contributi pluriennali 2° lotto II° stralcio	9.475	9.475
Quota contributi pluriennali su lavori chiesetta	3.183	3.183
Contributi Reg. acquisto arredi L. 44/87	103	205
Contributi L.R. 6/2006	3.605	3.624
Contributi Fondazione Friuli	1.440	690
Contributi L.R. 14/2016	14.402	0

Contributo GSE – Fotovoltaico	4.496	10.238
Contributo GSE – Scambio energia	0	196
Altri contributi	2.050	2.050
Omaggi	3.506	225
Sopravvenienze attive	0	22
Altri proventi	0	50
Arrotondamenti attivi	9	10
TOTALE	42.269	48.395

ATTIVITA' ASILO

	2019	2018
Quota contributo pluriennale per nuovo asilo	10.045	10.045
Contributo GSE – Fotovoltaico	5.986	6.801
Proventi da GSE – Scambio energia	700	933
Contributo L.R. 49/93	1.955	1.955
Omaggi	8	0
Arrotondamenti attivi	0	3
TOTALE	18.694	19.737

RIEPILOGO

	2019	2018
Attività Casa di Riposo	42.269	48.395
Attività Asilo	18.694	19.737
TOTALE	60.963	68.132

A.4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

A.4.a Da depositi bancari: Valore a bilancio Euro 132

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2019	2018
Interessi attivi bancari	13	41

ATTIVITA' ASILO

	2019	2018
Interessi attivi bancari	119	124

RIEPILOGO

	2019	2018
Attività Casa di Riposo	13	41
Attività Asilo	119	124
Arrotondamento	0	1
TOTALE	132	166

A.4.c Da patrimonio immobiliare: Valore a bilancio Euro 13.154**ATTIVITA' ASILO**

	2019	2018
Affitto terreni	13.154	13.540

A.4.d Da altri beni patrimoniali: Valore a bilancio Euro 3.419**ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2019	2018
Proventi da titoli	3.419	17.204

Si tratta dei proventi relativi alle cedole maturate sui titoli in portafoglio.

A.5. PROVENTI STRAORDINARI**A.5.c Da altre attività: Valore a bilancio Euro 20.000****ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2019	2018
Risarcimenti assicurativi per sinistri	20.000	3.821
Sopravvenienze attive straordinarie	0	36.813
TOTALE	20.000	40.634

Analisi degli oneri**B ONERI****B.1 ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE****B.1.a Materiale di consumo: Valore a bilancio Euro 275.687**

Trattasi degli oneri sostenuti per l'acquisto di tutti i materiali di consumo indispensabili per la gestione della Casa di riposo e dell'Asilo e precisamente:

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2019	2018
Spese per vitto	145.269	143.703
Spese per vestiario	5.601	7.736
Spese per biancheria	26	1.025
Spese materiale pulizia lavanderia e cucina	12.775	21.381
Spese detergenti e igiene ospiti	34.082	33.347
Spese materiale monouso	29.897	23.457
Spese per medicinali	12.368	778
Spese per attrezzature minute	0	11.624
TOTALE	240.018	243.051

ATTIVITA' ASILO

	2019	2018
Spese per vitto	26.209	26.876
Spese per biancheria	29	0
Spese materiale pulizia lavanderia e cucina	7.203	6.297
Spese vestiario	0	8
Spese per materiale monouso	0	422
Spese per medicinali	159	59
Spese per attrezzature minute	315	1.254
Spese materiale didattico	1.754	2.569
TOTALE	35.669	37.485

RIEPILOGO

	2019	2018
Attività Casa di Riposo	240.018	243.051
Attività Asilo	35.669	37.485
Arrotondamento	0	1
TOTALE	275.687	280.537

B.1.b Servizi: Valore a bilancio Euro 955.467

Trattasi degli oneri sostenuti per l'acquisizione di servizi per l'esercizio dell'attività tipica della fondazione e precisamente:

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2019	2018
Servi infermieristici	339.978	341.811
Servizi fisioterapia e riabilitazione	71.471	66.297
Servizi assistenza esterni	53.854	8.467
Servizi lavaggio biancheria	72.764	73.301
Servizi barberia, parrucchiera etc.	21.975	14.527
Servizi accompagnamento ospiti	204	0
Servizi di coordinamento	4.692	0
Servizi socio – animazione	0	71
Servizi terapia occupazionale	0	7.330
Servizi psicologia	0	7.382
Servizio religioso	61	159
Servizi resi da ASP Spilimbergo	0	8.037
Servizio smaltimento rifiuti	20.186	16.573
Servizio smaltimento rifiuti speciali	3.789	2.972
Servizi derattizzazione	836	1.016
Servizi per la sicurezza	20.056	16.205
Assicurazioni	10.259	10.692
Manutenzione attrezzature	23.477	21.206
Manutenzione impianti	74.542	85.812
Manutenzione fabbricati	7.920	308
Manutenzione giardino	385	2.082

Manutenzioni varie	8.741	5.470
Manutenzione e riparazione automezzi	1.877	1.395
Energia elettrica	87.867	88.679
Riscaldamento	63.699	65.943
Gas uso cottura	4.700	3.975
Costi formazione del personale	8.468	2.591
Costi federazione	0	400
TOTALE	901.801	852.701

ATTIVITA' ASILO

	2019	2018
Servizio smaltimento rifiuti	933	1.587
Servizi di pulizia	0	516
Servizio derattizzazione	569	569
Servizi coordinamento attività	21.730	27.500
Assicurazioni	1.075	759
Servizi per la sicurezza	487	406
Manutenzione attrezzature	730	2.802
Manutenzione impianti	2.756	5.757
Manutenzione fabbricati	9.589	2.726
Manutenzione giardino	102	3.612
Manutenzioni varie	1.586	3.021
Energia elettrica	6.070	4.177
Riscaldamento	6.324	5.601
Costi formazione del personale	1.713	3.210
Arrotondamento	2	0
TOTALE	53.666	62.243

RIEPILOGO

	2019	2018
Attività Casa di Riposo	901.801	852.701
Attività Asilo	53.666	62.243
TOTALE	955.467	914.944

B.1.d Personale: Valore a bilancio Euro 2.357.108

Trattasi degli oneri sostenuti per il personale impegnato per l'esercizio dell'attività tipica della fondazione e precisamente:

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2018
Retribuzioni responsabile governo assistenziale	60.326	54.989
Retribuzioni aiuto responsabile governo assist.	34.308	31.875
Retribuzioni referente assistenziale	52.826	28.653
Retribuzioni ausiliarie di assistenza	942.584	908.908
Retribuzioni interinali assistenza	108.377	49.539

Retribuzioni reparto animazione	51.763	43.222
Retribuzioni personale di pulizia	91.494	91.597
Retribuzioni personale lavanderia	61.746	39.250
Retribuzioni personale cucina	214.389	192.131
Retribuzioni reparto manutenzione	43.992	44.803
Contributi INPS – INPDAP – laici ex IPAB	289.237	244.277
Contributi alla previdenza complementare	4.552	3.802
Contributi FAREMUTUA	4.142	0
Contributi INAIL	17.821	22.195
Rimborsi indennità INAIL	-6.540	-4.742
Quota tfr maturata/corrisposta	81.990	78.375
Personale c/oneri differiti	-36.510	30.036
Rimborsi spese al personale	120	60
Arrotondamento	1	0
TOTALE	2.016.618	1.858.970

ATTIVITA' ASILO

	2019	2018
Retribuzioni cuoche/operatrici scolastiche	34.740	43.873
Retribuzioni docenti scuola infanzia	85.906	78.480
Retribuzioni educatrici asilo nido	137.259	134.680
Indennità malattia/maternità carico INPS	-5.046	-16.464
Contributi previdenziali cuoche/operatrici scol.	10.326	12.501
Contributi previdenziali docenti scuola infanzia	25.250	21.645
Contributi previdenziali educatrici asilo nido	39.525	38.104
Contributi INAIL dipendenti	1.312	1.069
Quota tfr maturata	19.006	19.640
Ratei ferie/ore str.	-7.788	1.591
TOTALE	340.490	335.119

RIEPILOGO

	2019	2018
Attività Casa di Riposo	2.016.618	1.858.970
Attività Asilo	340.490	335.119
TOTALE	2.357.108	2.194.089

B.1.e Ammortamenti: Valore a bilancio Euro 86.889

Trattasi degli ammortamenti sui beni strumentali utilizzati per l'esercizio dell'attività tipica della fondazione e precisamente:

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2019	2018
Ammortamento ausili sanitari	8.689	5.573
Ammortamento attrezzatura cucina	12.258	7.362
Ammortamento attrezzatura lavanderia	302	0
Ammortamento attrezzatura varia	3.494	2.724
Ammortamento biancheria	5.289	5.289

Ammortamento impianti	2.916	2.733
Ammortamento impianto wi – fi	2.998	1.438
Ammortamento mobili reparto degenza	13.158	13.850
Ammortamento supporti audiovisivi	175	111
Ammortamento scaffalatura	736	736
Ammortamento mobili spogliatoio	655	619
Ammortamento automezzi	575	359
TOTALE	51.245	40.794

ATTIVITA' ASILO

	2019	2018
Ammortamento fabbricati asilo	12.873	12.874
Ammortamento fabbricato nuovo asilo	957	957
Ammortamento mobili ed arredi	4.180	5.172
Ammortamento attrezzatura varia	1.092	1.108
Ammortamento attrezzatura cucina	994	458
Ammortamento impianto fotovoltaico	15.548	15.548
TOTALE	35.644	36.117

RIEPILOGO

	2019	2018
Attività Casa di Riposo	51.245	40.794
Attività Asilo	35.644	36.117
Arrotondamento	0	-1
TOTALE	86.889	76.910

B.1.f Oneri diversi di gestione: Valore a bilancio Euro 41.210

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2019	2018
Spese attività sociali	1.831	1.371
Carburante automezzi	1.389	1.879
Spese pedaggi - parcheggio	3	1
Assicurazioni automezzi	2.979	3.107
Bolli automezzi	395	497
Imposta di bollo	5.329	1.974
Sopravvenienze passive gestionali	10.342	21.975
Altri costi	16	16
Arrotondamenti passivi	1	6
TOTALE	22.285	30.826

Le sopravvenienze passive comprendono, per Euro 10.042 la tassa rifiuti relativa al periodo d'imposta 2018 il cui addebito è pervenuto nell'esercizio 2019.

ATTIVITA' ASILO

	2019	2018
Spese attività sociali	16.890	22.549
Quote associative	1.535	0
Sopravvenienze passive	228	0
Imposta di bollo	271	193
Altri costi	1	1
TOTALE	18.925	22.743

RIEPILOGO

	2019	2018
Attività Casa di Riposo	22.285	30.826
Attività Asilo	18.925	22.743
TOTALE	41.210	53.569

B.4 ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI**B.4.a Su prestiti bancari: Valore a bilancio Euro 7.486****ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2019	2018
Interessi passivi mutui	5.086	7.058

ATTIVITA' ASILO

	2019	2018
Interessi passivi mutui	2.400	2.573

RIEPILOGO

	2019	2018
Attività Casa di Riposo	5.086	7.058
Attività Asilo	2.400	2.573
Arrotondamento	0	1
TOTALE	7.486	9.632

B.4.b Su altri prestiti: Valore a bilancio Euro 7**ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2019	2018
Interessi passivi vari	7	0

B.4 ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI**B.4.d Da altri beni patrimoniali****ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2019	2018
Perdite da titoli	0	3.411

B.6 ONERI DI SUPPORTO GENERALE**B.6.b Servizi: Valore a bilancio Euro 194.594**

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2019	2018
Prestazioni medicina del lavoro	4.744	3.077
Spese telefoniche	15.290	10.424
Canone RAI	0	407
Commissioni ed oneri bancari	1.008	2.462
Commissioni postali, bolli e spese	196	176
Altre prestazioni di servizi	498	1.057
Arrotondamento	1	0
TOTALE	21.737	17.603

ATTIVITA' ASILO

	2019	2018
Prestazioni medicina del lavoro	0	1.380
Spese telefoniche	202	1.395
Commissioni ed oneri bancari	395	398
Commissioni postali, bolli e spese	120	104
Altre prestazioni di servizi	0	562
TOTALE	717	3.839

COSTI PROMISCUI

	2019	2018
Collaborazioni coordinate e continuative	60.000	60.000
Emolumenti agli amministratori	7.470	7.350
Emolumenti revisore contabile	6.344	6.344
INPS collaboratori	10.796	10.775
INAIL collaboratori	70	34
Servizi contabilità personale	24.697	24.237
Servizi assistenza contabile e amm.va	6.100	6.100
Consulenza legale	11.774	5.102
Consulenze varie	33.257	29.584
Altri servizi	0	196
Canoni Rai	407	0
Manutenzione macchine ufficio	5.029	5.336
Licenze e manutenzione software	6.194	7.188
Arrotondamento	2	0
TOTALE	172.140	162.246

RIEPILOGO

	2019	2018
Attività Casa di Riposo	21.737	17.603
Attività Asilo	717	3.839
Costi promiscui	172.140	162.246
TOTALE	194.594	183.688

B.6 ONERI DI SUPPORTO GENERALE

B.6.c Godimento beni di terzi: Valore a bilancio Euro 4.147

COSTI PROMISCUI

	2019	2018
Noleggio macchine ufficio ed impianti telefonici	4.147	3.087

B.6.d Personale: Valore a bilancio Euro 163.168

Il costo del personale amministrativo deve intendersi come promiscuo per le 2 attività esercitate

	2019	2018
Retribuzioni personale amministrativo	120.496	92.743
Contributi INPS personale amministrativo	34.625	26.694
Contributi INAIL	466	628
Quota tfr	8.983	7.525
Rateo ferie/ore personale amministrativo	-1.402	2.529
TOTALE	163.168	130.119

B.6.e Ammortamenti: Valore a bilancio Euro 7.412

Si tratta di ammortamenti su beni di supporto generale e quindi di utilizzo promiscuo per le due attività.

	2019	2018
Ammortamento mobili e arredi ufficio	879	585
Ammortamento macchine elettroniche ufficio	3.930	3.369
Ammortamento software	2.603	2.602
TOTALE	7.412	6.556

B.6.f Oneri diversi di gestione: Valore a bilancio 14.961

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2019	2018
Cancelleria e stampati	3.979	3.309
Postali e valori bollati	1.357	3.537
Vidimazioni	0	39
Libri e abbonamenti	1.739	1.002
Altri costi	2.755	1.046
I.M.U. – TASI	2.966	218
Arrotondamento	2	0
TOTALE	12.798	9.151

ATTIVITA' ASILO

	2019	2018
Cancelleria e stampati	0	15
Postali e valori bollati	333	2.900
Vidimazioni	46	29
Libri e abbonamenti	115	0

Altri costi	76	483
I.M.U. – TASI	1.593	2.152
TOTALE	2.163	5.579

COSTI PROMISCUI

	2019	2018
IRAP	68.668	68.668
IRES	2.940	2.940
TOTALE	71.608	71.608

RIEPILOGO

	2019	2018
Attività Casa di Riposo	12.798	9.151
Attività Asilo	2.163	5.579
Costi promiscui	71.608	71.608
Arrotondamento	0	-1
TOTALE	86.569	86.337

Si precisa che la fondazione è, anche ai fini fiscali, un ente non commerciale ed in quanto tale l'IRES viene determinata esclusivamente sui redditi fondiari mentre l'IRAP grava sulle retribuzioni al personale dipendente ed agli assimilati.

RISULTATO DI GESTIONE

Risultato gestionale: Valore a bilancio – 336.141.

Trattasi del disavanzo dell'esercizio.

Per ulteriore chiarezza si espone di seguito il conto economico riclassificato per tipologia di attività esercitata:

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITA'								
CONTO ECONOMICO		RICAVI/COSTI PROMISCUI	CDR		ASILO		Al 31/12/2019	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A PROVENTI								
A.1 Proventi da attività tipiche				3.296.785		447.423		3.744.208
A.1.d	Da non soci		2.877.490		239.375		3.116.865	
A.1.e	Altri proventi		419.295		208.048		627.343	
A.2 Proventi da raccolta fondi				1.727		0		1.727
A.2.d	Altri proventi		1.727		0		1.727	
A.3 Proventi da attività accessorie				42.269		18.694		60.963
A.3.e	Altri proventi		42.269		18.694		60.963	
A.4 Proventi finanziari e patrimoniali				3.432		13.273		16.705
A.4.a	Da depositi bancari-postali		13		119		132	
A.4.c	Da patrimonio immobiliare		0		13.154		13.154	
A.4.d	Da altri beni patrimoniali		3.419		0		3.419	
A.5 Proventi straordinari				20.000		0		20.000
A.5.c	Da altre attività		20.000		0		20.000	
TOTALE PROVENTI				3.364.213		479.390		3.843.603
B ONERI								
B.1 Oneri da attività tipiche				3.231.967		484.394		3.716.361
B.1.a.	Materiale di consumo		240.018		35.669		275.687	
B.1.b.	Servizi		901.801		53.666		955.467	
B.1.c.	Godimento beni di terzi		0		0		0	
B.1.d.	Personale		2.016.618		340.490		2.357.108	
B.1.e.	Ammortamenti		51.245		35.644		86.889	
B.1.f.	Oneri diversi di gestione		22.285		18.925		41.210	
B.4 Oneri finanziari e patrimoniali				5.093		2.400		7.493
B.4.a	Su prestiti bancari		5.086		2.400		7.486	
B.4.b	Su altri prestiti		7		0		7	
B.4.d	Da altri beni patrimoniali		0		0		0	
B.6 Oneri di supporto generale				400.817		55.073		455.890

B.6.b Servizi			21.737		717		22.454	
B.6.b Servizi promiscui		172.140	150.670		21.470		172.140	
B.6.c Godimento beni di terzi uso promiscuo		4.147	3.630		517		4.147	
B.6.d Personale promiscuo		163.168	142.817		20.351		163.168	
B.6.e Ammortamenti		7.412	6.488		924		7.412	
B.6.f Oneri diversi di gestione			12.798		2.163		14.961	
B.6.f.bis Imposte d'esercizio		71.608	62.677		8.931		71.608	
TOTALE ONERI				3.637.877	541.867		4.179.744	
RISULTATO DI GESTIONE								
Risultato gestionale				-273.664	0	-62.477		-336.141

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza, e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale ed economica della fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
(Bruno Ius)

ALLEGATI:

- Tabella n. 1: Movimenti immobilizzazioni materiali,
- Tabella n. 2: Movimenti immobilizzazioni immateriali.

- Tabella n. 1: Movimenti immobilizzazioni materiali

VOCE DI BILANCIO	DETTAGLIO	CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				CONSISTENZA FINALE
		COSTO STORICO	AMM.TO	TOT.	ACQ.	VEND./ELIM	RETTIFICA FONDO	AMM.TO	
B.II.1	Fabbricato CDR	1.836.217	-	1.836.217					1.836.217
	Chiesetta CDR	89.871	-	89.871					89.871
	Terreni CDR	11.876	-	11.876					11.876
	Fabbricato Asilo devoluto	429.114	- 173.007	256.107				- 12.874	243.233
	Terreni Asilo - devoluzione	163.091	-	163.091					163.091
	Fabbricato nuova scuola materna	31.890	- 5.951	25.939				- 959	24.980
				- 3					
TOTALE VOCE B.II.1	2.562.059	- 178.958	2.383.098	-	-	-	- 13.833	2.369.268	
B.II.2	Attrezzatura varia CDR	127.632	- 124.158	3.474	3.872			- 3.496	3.850
	Ausili ed attr. sanitarie ed infermieristiche CDR	273.254	- 263.698	9.556	29.639			- 8.689	30.506
	Attrezzatura cucina CDR	250.307	- 239.651	10.656	21.761			- 12.258	20.159
	Attrezzatura lavanderia/stireria CDR	294.670	- 294.670	-	1.500			- 302	1.198
	Impianti CDR	48.991	- 30.207	18.784				- 2.915	15.869
	Dotazione antincendio CDR	7.259	- 7.259	-				-	-
	Impianti ASILO	70.662	- 70.662	-				-	-
	Attrezzature ASILO	15.227	- 13.966	1.261	278			- 1.092	447
	Attrezzatura cucina ASILO	13.183	- 9.691	3.492	425			- 993	2.924
	Impianto fotovoltaico	172.759	- 123.107	49.652				- 15.549	34.103
	Impianto wi-fi	14.992	- 1.438	13.554				- 2.998	10.556
			- 2					- 3	
TOTALE VOCE B.II.2	1.288.936	-1.178.507	110.427	57.475	-	-	- 48.292	119.609	
B.II.3	Mobili ed attr. Ufficio CDR	41.608	- 37.722	3.886	3.686			- 881	6.691
	Mobili ed arr. reparti degenza CDR	500.749	- 485.808	14.941	70.381			- 13.158	72.164
	Macchine elettr. Ufficio CDR	48.536	- 36.332	12.204	2.793			- 3.610	11.387
	Biancheria - dotazione letti CDR	52.448	- 44.131	8.317				- 5.289	3.028
	Automezzi CDR	105.933	- 103.993	1.940				- 574	1.366
	Dotazione chiesa CDR	5.000	-	5.000				-	5.000
	Supporti audiovisivi CDR	8.013	- 7.247	766				- 176	590
	Scaffalature CDR	16.694	- 13.524	3.170				- 736	2.434
	Mobili e dot. Spogliatoi CDR	19.081	- 15.402	3.679				- 656	3.023
Macchine elettr. Ufficio ASILO	14.236	- 13.516	720	300			- 319	701	

	Mobili e arredi ASILO	115.377	- 99.692	15.685				- 4.181	11.504
				- 2					1
	TOTALE VOCE B.II.3	927.675	- 857.367	70.306	77.160	-	-	- 29.580	117.889
	Impianto fotovoltaico in corso	40.495	-	40.495	-				40.495
	Impianto di climatizzazione CDR in corso				136.761				136.761
				-					-
	TOTALE VOCE B.II.4	40.495	-	40.495	136.761	-	-	-	177.256
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.819.165	- 2.214.832	2.604.326	271.396	-	-	- 91.705	2.784.022

- Tabella n. 2: Movimenti immobilizzazioni immateriali

VOCE DI BILANCIO	DETTAGLIO	CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				CONSISTENZA FINALE
		COSTO STORICO	AMM.TO	TOT.	ACQ./VENDITE	RICLASSIFICAZIONE	RETTIFICA FONDO	AMM.TO	
B.I.4									
	Software	11.648	-7.431	4.217	330		-	-2.602	1.945
	Arrotondamento			1					
	TOTALE VOCE B.I.2	11.648	-7.431	4.218	330	-	-	-2.603	1.945

FONDAZIONE MICOLI – TOSCANO

Via Favetti n. 7

33080 Castions di Zoppola (PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2019

Signori Consiglieri,

Io scrivente ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019 che viene proposto alla Vostra approvazione.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile, avuto riguardo delle dimensioni dell'Ente, al suo assetto organizzativo e dell'attività svolta. In conformità agli stessi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile.

Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico correttamente presentano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti si rileva, in via preliminare, che il progetto di bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni corrisponde alle risultanze della contabilità e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, è costituito dal prospetto di bilancio e dalla nota integrativa che sono stati redatti secondo le indicazioni dell' Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili..

La Nota integrativa contiene informazioni sia sui criteri di valutazione che sulle voci di bilancio.

Per quanto sopra, si attesta che, il progetto di bilancio dell'esercizio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione, in conformità alle norme ed ai principi contabili adottati per la formazione dei bilanci.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 è stata svolta l'attività di vigilanza secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto tenendo conto di quanto previsto dal D.L. n. 127/91 e si compone di Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa.

L'esercizio evidenzia un risultato della gestione negativo per € 336.140,56, che trova riscontro nei seguenti dati sintetici



Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2019
IMMOBILIZZAZIONI	3.979.544	4.158.665
ATTIVO CIRCOLANTE	2.453.064	1.833.239
RATEI E RISCONTI	6.283	2.564
TOTALE ATTIVO	6.438.891	5.994.468

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2019
PATRIMONIO NETTO	4.120.119	3.783.978
FONDI PER RISCHI E ONERI	56.456	56.456
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	438.742	494.307
DEBITI	1.746.208	1.500.125
RATEI E RISCONTI	77.366	159.602
TOTALE PASSIVO	6.438.891	5.994.468

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2019
TOTALE PROVENTI	3.917.063	3.843.603
TOTALE ONERI	-3.942.879	-4.179.744
RISULTATO DELLA GESTIONE	-25.816	-336.141

Attività svolte dall'Organo di controllo nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- si sono ottenute informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dall'Ente e si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione;
- si è vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, constatandone il suo concreto funzionamento. A tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire;
- i rapporti con i soggetti operanti nella citata struttura – Presidente, direttore, dipendenti e consulenti esterni si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati;
- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti amministrativi e contabili non è mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti amministrativi e contabili ordinari da rilevare e vanta una buona conoscenza delle problematiche della Fondazione;
- i soggetti esterni incaricati dell'assistenza contabile e fiscale non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che influiscono sui risultati del bilancio;

- non sono state rilevate operazioni atipiche o inusuali.

Informativa sul Bilancio d'Esercizio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, si riferisce quanto segue:

- in base agli elementi acquisiti in corso d'anno si può affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico al netto della relativa voce di ammortamento ad eccezione degli immobili donati dai fondatori e ai terreni dell'asilo che sono iscritti al valore catastale, al fabbricato dell'asilo iscritto al valore contabile del donante e al materiale in dotazione della chiesa iscritto in base ad apposita stima. Di fatto quindi gli unici immobili che vengono ammortizzati sono il fabbricato pervenuto in sede di devoluzione dell'asilo ed il fabbricato di nuova edificazione sempre destinato a tale attività. Quest'ultimo è stato iscritto in base ai costi sostenuti per la realizzazione al netto degli specifici contributi ricevuti;
- i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al loro valore nominale rettificato da apposito fondo di valutazione prudenzialmente stimato per tenere in debito conto i rischi di mancato incasso;
- il T.F.R. è stato determinato in base alle disposizioni legislative e contrattuali previste dal rapporto di lavoro dei dipendenti;
- i ratei ed i risconti sono determinati in base ai principi della competenza temporale;
- dall'esame dei libri e dei registri della Fondazione messi a disposizione durante le verifiche periodiche si è constatata la regolare tenuta della contabilità sociale, nonché la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti caratterizzanti la gestione;
- i criteri adottati nella formazione del progetto di bilancio ed esposti nella Nota integrativa risultano conformi alle prescrizioni di cui all'art. 2423 del Codice Civile e pertanto consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Fondazione;
- i criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente, Gli ammortamenti sono stati calcolati in base alla prevedibile durata ed intensità di utilizzo futuro dei beni, tenuto conto dei piani di utilizzazione dei cespiti;
- nella Nota Integrativa viene data illustrazione dei componenti economici relativi alla gestione della Casa di Riposo, dell'Asilo nonché dei ricavi/costi promiscui.

Da ultimo va evidenziato che l'attività della Fondazione nel corrente esercizio ha pesantemente risentito dell'emergenza COVID 19 - a fronte della quale la Direzione già da Domenica 23 febbraio 2020 ha disposto la sospensione degli accessi dei visitatori alla struttura e la sospensione delle attività di animazione che prevedano la presenza di volontari – con la conseguenza che il numero degli ospiti presenti nella struttura si è notevolmente ridotto, mentre sono lievitati i costi in relazione ai presidi e alle attività di prevenzione e protezione necessari. Al momento, comunque, la solidità finanziaria e patrimoniale consente di far fronte a tale situazione.

Riguardo. Infine, all'adeguamento dello statuto previsto dal D.Lgs.117/2017 – la cosiddetta Riforma del Terzo Settore –, il cui termine di approvazione è stato prorogato al 31.10.2020, sarà opportuno che anche Codesta Fondazione proceda a valutarne la necessità.

Conclusioni

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute, nulla osta all'approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2019 nella formulazione sottoposta al Vostro esame.

Castions di Zoppola, li 10 Agosto 2020

Felice Colonna

