

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2018,00****Stato patrimoniale****ATTIVO**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
002		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.648,41
002.00001		Software	11.648,41
003		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.778.670,75
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	127.631,79
003.00008		Attrezzatura varia Asilo	15.226,46
003.00009		Mobili e arredi attr. uff. Casa Riposo	41.607,45
003.00010		Mobili ed arredi Asilo	115.377,24
003.00011		Mobili ed arredi reparti degenza CDR	500.749,13
003.00012		Macchine elettroniche ufficio CDR	48.536,42
003.00013		Macchine elettroniche ufficio Asilo	14.236,18
003.00014		Attrezzatura cucina Casa di Riposo	250.307,63
003.00015		Attrezzatura cucina Asilo	13.183,78
003.00016		Ausili ed attrezz. sanitarie ed inf. CDR	273.253,50
003.00017		Attrezzatura lavanderia/stireria CDR	294.670,17
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	1.371.000,00
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
005		LAVORI IN CORSO	40.495,40
005.00004		Impianto fotovoltaico in corso	40.495,40
009		CREDITI V/OSPITI ASILO	18.609,24
010		CREDITI V/OSPITI CASA DI RIPOSO	219.927,20
012		CREDITI DIVERSI	359.652,21
012.00004		Erario c/ritenute su contributi GSE	681,57
012.00006		Erario c/ritenute su contributi diversi	3.323,40
012.00010		Crediti v/A.S.S. - L.R. 33/88	104.683,83
012.00012		Crediti v/Regione FVG per contr.nido fam	4.492,00
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	3.280,62
012.00031		Crediti per affitto terreno	10.500,00
012.00040		Crediti v/ASS N. 6 per L.R 10/97	185.743,45
012.00097		Crediti v/Iliria	2.050,00
013		CONTI TRANSITORI OSPITI	13.595,27-
013.00001		Incasso pensioni c/ospiti	212,53-
013.00002		Ospiti c/fondi	13.382,74-
020		CASSA	4.254,49
020.00001		Cassa contanti Casa di Riposo	1.053,32
020.00002		Fondo spese postali e bollati Casa Rip.	29,85
020.00003		Cassa fondi ospiti Casa Riposo	2.263,67
020.00010		Cassa Asilo	869,58

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2018,00****Stato patrimoniale****ATTIVO**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
020.00011		Fondo spese bollati e postali Asilo	38,07
021		BANCHE C/C	1.094.236,23
021.00005		Friuladria Pasiano c/30272569 CDR	951.442,01
021.00007		FRIULOVEST BANCA C/C 460	1.976,60
021.00008		FRIULOVEST BANCA C/C 484 OSPITI	9.703,99
021.00013		Friuladria Pasiano c/30272771 ASILO	130.613,63
021.00014		BNL - C/C 000000005323	500,00
022		POSTA C/C	48.362,99
022.00001		Bancoposta c/13003595	43.976,98
022.00011		Bancoposta c/c 60238334 ASILO	4.386,01
023		CREDITI PER CONTRIBUTI	724.483,09
023.00002		Cred.Contrib. L. 2°-2°	113.043,37
023.00003		Cred. Contrib. L.R. 1-15/2005 scuola mat	488.896,20
023.00008		Cred. Contrib. chiesetta L.R. 5/1985	122.543,52
040		RATEI E RISCONTI ATTIVI	6.282,97
040.00001		Ratei attivi	935,57
040.00002		Risconti attivi	5.347,40
Totale ATTIVO			8.664.027,71

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2018,00****Stato patrimoniale****PASSIVO**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
050		PATRIMONIO LIBERO	3.926.217,81
050.00001		Patrimonio libero	3.926.217,81
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.	438.741,56
063.00001		Fondo t.f.r. dipendenti CASA RIPOSO	333.939,38
063.00010		Fondo tfr dipendenti ASILO	104.802,18
065		FONDI SVALUTAZIONE CREDITI	20.000,00
065.00001		Fondo rischi su crediti	20.000,00
070		DEBITI VERSO BANCHE	660.802,88
070.00002		Mutuo lavori II lotto B.P.F N.528104 CDR	91.471,03
070.00003		Mutuo Friuladria II L. N. 582019 CDR	103.201,16
070.00013		MUTUO friuladria 24921500000 nuovo ASILO	424.303,91
070.00014		Mutuo per fotovoltaico	41.826,78
071		CONTRIBUTI DA INVESTIRE	309.326,93
071.00004		Contrib. pluriennali 2°-2°	37.900,67
071.00006		Contrib. pluriennali interessi Asilo	110.493,68
071.00008		Contrib. plur. int. lavori chiesetta	35.012,58
071.00012		Contributi Reg. acq. arredi ed attr.	100.000,00
071.00013		Contrib. Fond.Friuli per investimenti	25.920,00
079		DEBITI V/FORNITORI ASILO	32.025,85
080		DEBITI V/FORNITORI CASA DI RIPOSO	252.368,58
081		FATTURE DA RICEVERE	55.610,72
081.00001		Fatture da ricevere	55.610,72
085		ERARIO C/IVA	384,12-
085.00006		Erario c/liquidazione IVA	384,12-
090		ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	47.739,91
090.00001		Erario c/rit. su redd.lav. dip. e assim.	45.142,70
090.00003		Erario c/rit. su redditi lavoro autonomo	2.177,65
090.00007		Erario c/imposta sost. TFR	419,56
092		ERARIO C/IMPOSTE	5.341,00
092.00001		Erario c/IRAP	2.401,00
092.00002		Erario c/IRES	2.940,00
095		ENTI PREVIDENZIALI	82.796,27
095.00001		Debiti v/INPDAP	9.134,90
095.00002		Debiti v/INAIL	2.716,89-
095.00003		Debiti v/INPS	75.274,92
095.00005		Debito v/Inps Laici ex IPAB	438,00-
095.00011		Debiti v/fondi previdenza dipendenti	1.541,34
097		DEBITI VERSO IL PERSONALE	133.919,84
097.00001		Personale c/retribuzioni	133.919,84
099		DEBITI VARI	7.751,32
099.00001		Anticipi da ospiti	2.458,23
099.00002		Debiti v/collab. coord. e continuativi	2.619,93
099.00003		Sindacati c/ritenute	648,74
099.00006		Debiti v/ASS per rimb. eccedenti	345,42
099.00008		Anticipo genitori c/iscrizioni	1.151,00
099.00012		Cauzioni chiavette/telecomandi	105,00
099.00098		Debiti Vari	423,00
102		FONDI AMM.TO IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	7.430,65
102.00001		F.do amm.to software	7.430,65
103		FONDI AMM.TO IMMOBILIZZ. MATERIALI	2.214.840,18
103.00002		F.do amm.to fabbricati ASILO	173.007,42
103.00005		F.do amm.to impianti CASA RIPOSO	30.206,86
103.00006		F.do amm.to impianti ASILO	70.662,45
103.00007		F.do amm.to attr. varia CASA DI RIPOSO	124.159,34
103.00008		F.do amm.to attrezza. varia ASILO	13.966,12

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2018,00****Stato patrimoniale****PASSIVO**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
103.00009		F.do amm.to mod. arr. e attr. uff. CDR	37.723,47
103.00010		F.do amm.to mobili ed arredi ASILO	99.692,50
103.00011		F.do amm.to mob. arr. rep. deg. CDR	485.808,42
103.00012		F.do amm.to macch. el. uff. CDR	36.331,72
103.00013		F.do amm.to macch. el. uff. ASILO	13.515,12
103.00014		F.do amm.to attrezz. cucina CDR	239.650,81
103.00015		F.do amm.to attrezz. cucina ASILO	9.690,63
103.00016		F.do amm.to attrezz. aus. sanit. CDR	263.698,42
103.00017		F.do amm.to attr.lavanderia/stireria CDR	294.670,17
103.00018		F.do amm.to biancheria /dot. letti CDR	44.131,05
103.00020		F.do amm.to automezzi CDR	103.992,72
103.00024		F.do amm.to supporti audio - visivi CDR	7.247,55
103.00026		F.do amm.to scaffalatura CDR	13.524,29
103.00028		F.do amm.to mob. e dot. spogl. CDR	15.402,93
103.00032		F.do amm.to dotazione antincendio CDR	7.259,45
103.00033		F.do amm.to impianto fotovoltaico	123.107,75
103.00035		F.do amm.to impianto WI FI	1.438,13
103.00050		F.do amm.to fabbr. nuova scuola materna	5.952,86
110		RATEI E RISCONTI PASSIVI	219.140,80
110.00001		Ratei passivi	2.301,95
110.00002		Risconti passivi	75.064,08
110.00003		Ratei passivi costo del personale	141.774,77
		Totale PASSIVO	8.689.843,51

	Attivo	Passivo
Totale	8.664.027,71	8.689.843,51
Eccedenza Perdita	25.815,80	
Totale quadratura	8.689.843,51	8.689.843,51

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2018,00****Conto economico****COSTI**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
200		ACQUISTO BENI PER L'ATTIVITA' TIPICA	280.536,59
200.00001		Spese per vitto	170.579,58
200.00002		Spese vestiario	7.744,11
200.00003		Spese per biancheria	1.024,80
200.00004		Spese per detersivi lavanderia e cucina	23.846,75
200.00005		Spese per materiale monouso	23.879,16
200.00006		Spese per detersivi e materiale ospiti	37.178,16
200.00010		Spese per medicinali	837,11
200.00020		Spese per attrezzature minute	12.877,94
200.00030		Spese per materiale didattico Asilo	2.568,98
210		SPESE PER SERVIZI PER ATTIVITA' TIPICA	604.592,63
210.00001		Servizi di pulizia in appalto	516,06
210.00002		Spese servizi assistenza esterni	8.466,99
210.00003		Servizio infermieristico esterno	341.811,36
210.00004		Servizio fisioterap. e riabil. esterno	66.297,24
210.00005		Servizio socio ed animazione	70,72
210.00006		Servizio di barberia, parruccheria etc.	14.526,93
210.00007		Servizio religioso	158,94
210.00010		Servizio smaltimento rifiuti speciali	2.972,36
210.00011		Servizi smaltimento rifiuti	18.160,30
210.00012		Servizio lavaggio biancheria	73.300,84
210.00013		Servizio di coordinamento dell'attività	27.500,00
210.00014		Servizi per sicurezza, haccp e amb.	16.611,20
210.00016		Servizio di terapia occupazionale	7.329,85
210.00017		Servizio di psicologa	7.381,92
210.00020		Assicurazioni	11.450,42
210.00030		Servizi resi da ASP SPILIMBERGO	8.037,50
212		MANUTENZIONI PER ATTIVITA' TIPICA	132.796,88
212.00001		Manutenzione attrezzature	24.008,21
212.00002		Manutenzioni varie	8.491,11
212.00003		Manutenzione impianti	91.569,51
212.00004		Manutenzione fabbricati	3.033,48
212.00006		Manutenzione giardino	5.694,57
215		UTENZE PER ATTIVITA' TIPICA	169.958,81
215.00001		Energia elettrica	92.855,56
215.00002		Riscaldamento	71.543,71
215.00004		Gas uso cottura	3.974,57
215.00006		Servizio derattizzazione	1.584,97
240		COSTO DEL PERSONALE ATTIVITA' CDR	1.861.560,47
240.00031		Quota indennità t.f.r. corrisposta	9.170,44
240.00032		Quota indennità t.f.r. maturata	69.204,36
240.00060		Rimborsi indennità infortuni INAIL	4.741,72-
240.00087		Ratei ferie/ore referenti assistenziali	2.577,05
240.00088		Ratei ferie/ore RGA	1.149,25
240.00089		Ratei ferie/ore personale assistenza	12.866,45
240.00090		Ratei ferie/ore personale cucina	18.950,40
240.00091		Ratei ferie/ore personale lavanderia	9.009,85-
240.00092		Ratei ferie/ore personale pulizie	2.222,72
240.00093		Ratei ferie/ore manutentori	868,04
240.00094		Ratei ferie/ore animatrici	1.447,30
240.00095		Ratei ferie/ore coordinatori	1.035,82-
240.00096		Rimborso spese personale dipendente	60,00
240.00097		Corsi formazione del personale	2.590,92
240.00098		Conguagli INPS	3.872,82
240.00101		Stipendi responsabile governo assistenz.	54.989,00
240.00102		Stipendi aiuto responsabile	31.875,33
240.00103		Stipendi referente assistenziale	28.652,75
240.00104		Stipendi reparto animazione	43.222,31
240.00105		Stipendi reparto manutenzioni	44.802,76

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2018,00****Conto economico****COSTI**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
240.00106		Stipendi ausiliari assistenza	908.908,05
240.00107		Stipendi personale di pulizie	91.596,88
240.00108		Stipendi personale cucina	192.130,65
240.00109		Stipendi personale lavanderia	39.249,90
240.00110		Stipendi interinali assistenza	49.538,83
240.00201		Contributi previdenziali RGA	15.986,82
240.00202		Contributi INPDAP aiuto responsabile	8.447,50
240.00203		Contributi previd. referenti assistenz.	5.148,94
240.00204		Contributi prev. reparto animazione	399,78
240.00205		Contributi prev. reparto manutenzioni	2.666,59
240.00206		Contributi ausiliari assist. INPS	119.067,83
240.00207		Contributi ausiliari assist. INPDAP	24.680,98
240.00208		Contributi prev. personale pulizie	20.942,71
240.00209		Contributi INPS personale cucina	40.859,66
240.00210		Contributi INPDAP personale cucina	10.035,30
240.00211		Contributi INPS personale lavanderia	5.670,22
240.00212		Contributi INPDAP personale lavanderia	4.648,14
240.00251		Contributi prev. EX LAICI	18.149,63-
240.00301		Contributi INAIL	22.194,51
240.00401		Quota t.f.r. previdenza complementare	3.802,30
241		COSTO PERSONALE ATTIVITA' ASILO	338.329,22
241.00002		Stipendi cuoche/operatrici scolastiche	43.872,62
241.00003		Stipendi docenti scuola infanzia	78.479,82
241.00004		Stipendi educatrici asilo nido	134.679,51
241.00010		Indennita' malattia/maternità c/INPS	16.463,88-
241.00012		Contrib. prev.cuoche/operatrici scol.	12.501,10
241.00013		Contributi prev. docenti scuola infanzia	21.645,57
241.00014		Contrib. prev. educatrici asilo nido	38.103,97
241.00021		Contributi INAIL dipendenti	882,47
241.00022		Contributi INAIL cuoche/operatr.	186,82
241.00050		Quota tfr dipendenti	19.640,47
241.00097		Corsi formazione personale	3.210,00
241.00098		Rateo ferie/permessi/ore non godute	1.590,75
245		AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ. MATERIALI	80.864,00
245.00001		Amm.to fabbricati	12.873,43
245.00003		Amm.to attrezzatura varia	3.831,36
245.00004		Amm.to mobili ed arr. ufficio	585,00
245.00005		Amm.to mobili e arredi	19.022,39
245.00006		Amm.to macchine el. ufficio	3.368,82
245.00007		Amm.to ausili sanitari	5.572,57
245.00008		Amm.to attrezz. cucina	7.819,68
245.00010		Amm.to biancheria	5.289,35
245.00011		Amm.to automezzi	358,99
245.00013		Amm.to supporti audiovisivi	111,00
245.00014		Amm.to scaffalatura	736,00
245.00015		Amm.to mobili spogliatoio	619,22
245.00018		Amm.to impianti	2.733,10
245.00033		Amm.to impianto fotovoltaico	15.548,27
245.00035		Amm.to impianto WI-FI	1.438,13
245.00050		Amm.to nuovo fabbricato scuola materna	956,69
246		AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ. IMM.	2.602,54
246.00001		Amm.to software	2.602,54
250		ONERI DIVERSI GESTIONE ATTIVITA' TIPICA	45.917,25
250.00001		Spese per attività sociali	23.919,53
250.00010		Sanzioni pecuniarie	15,98
250.00090		Sopravvenienze passive gestionali	21.975,17
250.00099		Arrotondamenti passivi	6,57
251		SPESE GESTIONE AUTOMEZZI	6.879,13
251.00001		Carburante automezzi	1.878,66

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2018,00****Conto economico****COSTI**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
251.00003		Spese parcheggio	1,90
251.00004		Assicurazioni automezzi	3.107,00
251.00005		Bolli automezzi	496,63
251.00006		Manutenzioni e rip. automezzi	1.394,94
300		ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	400,00
300.00001		Costi federazione	400,00
320		ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	13.042,91
320.00021		Int.passivi mutuo lav. Il lotto I s.	6.257,85
320.00022		Int. passivi mutuo lav. Il lotto II s.	800,39
320.00023		Int. passivi mutuo fotovoltaico	267,02
320.00042		Interessi passivi mutuo nuovo Asilo-Friu	2.306,24
320.00055		Perdite da titoli	3.411,41
400		ACQUISTO BENI PER SUPPORTO GENERALE	11.357,26
400.00001		Cancelleria e stampati	3.323,29
400.00002		Postali e valori bollati	6.436,97
400.00003		Spese vidimazioni	68,00
400.00099		Altri costi	1.529,00
410		SERVIZI PER SUPPORTO GENERALE	187.060,21
410.00001		Collaborazioni coord. amministrative	60.000,00
410.00002		Emolumenti agli amministratori	7.350,00
410.00003		INPS collaboratori carico azienda	10.775,00
410.00004		INAIL collaboratori carico azienda	34,30
410.00005		Servizio contabilità personale	24.237,25
410.00010		Consulenze varie	29.584,19
410.00011		Prestazioni medicina del lavoro	4.457,00
410.00012		Servizi assistenza contabile - amm.va	6.100,00
410.00013		Consulenza legale	5.102,00
410.00020		Spese pubblicità concorsi e appalti	195,20
410.00025		Spese telefoniche	11.818,40
410.00026		Canone RAI	407,35
410.00027		Abbonamenti a giornali e riviste	132,26
410.00028		Libri e abbonamenti	869,52
410.00030		Manutenzione macchine ufficio	5.336,11
410.00031		Licenze e canoni manut. software	7.187,98
410.00040		Commissioni ed oneri bancari	2.859,96
410.00041		Ici/I.M.U.	2.370,00
410.00042		Commissioni e spese postali	280,52
410.00050		Emolumenti revisore contabile	6.344,00
410.00099		Altre prestazioni e servizi	1.619,17
420		GODIMENTO BENI DI TERZI PER SUPP. GEN.M	3.086,88
420.00001		Noleggio macchine ufficio	2.332,92
420.00002		Leasing impianto telefonico	753,96
430		SPESE PERSONALE PER SUPP. GENERALE	130.119,09
430.00001		Stipendi personale amministrativo	92.742,77
430.00005		Contributi INPS personale amm.vo	26.693,83
430.00010		Contributi INAIL personale amm.vo	628,51
430.00032		Quota indennita' t.f.r.	7.525,00
430.00099		Rateo ferie/ore pers. amm.vo	2.528,98
460		ONERI DIVERSI PER SUPPORTO GENERALE	73.775,38
460.00001		IRAP d'esercizio	68.668,00
460.00002		IRES d'esercizio	2.940,00
460.00010		Imposta di bollo	2.167,38
		Totale COSTI	3.942.879,25

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2018,00****Conto economico****RICAVI**

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
500		PROVENTI DA ATTIVITA' CASA DI RIPOSO	3.309.070,61
500.00001		Rette di ricovero	2.858.991,24
500.00003		Rimborso spese sanitarie L.R. 33/88	413.336,49
500.00004		Prenotazione posto letto	7.862,52
500.00005		Rimborso Spese di Trasporto	3.195,00
500.00006		Preavviso	951,36
500.00010		Rette diurno	16.032,00
500.00050		Altri contributi	6.000,00
500.00051		Rimborsi diversi	30,00
500.00999		Rivalsa spese bolli	2.672,00
501		PROVENTI DA ATTIVITA' ASILO	442.345,45
501.00001		Rette scuola dell'infanzia	111.162,00
501.00002		Rette asilo nido	71.376,02
501.00003		Iscrizioni scuola dell'infanzia	5.960,00
501.00004		Iscrizioni asilo nido	1.810,00
501.00005		Servizio pre scuola materna	2.834,21
501.00006		Servizio pre asilo nido	1.257,49
501.00007		Servizio prolungato scuola materna	1.222,88
501.00008		Servizio prolungato asilo nido	783,69
501.00009		Rette Punti Verdi	8.090,00
501.00010		Contributi amm.ne scol. PN sussidi	39.610,63
501.00012		Contributi Regionali per scuola infanzia	17.127,22
501.00013		Contributi Regionali per asilo nido	17.926,11
501.00015		Contributi comunali	76.015,60
501.00016		Rette sezione Primavera	37.690,00
501.00017		Servizio pre scuola Primavera	506,56
501.00018		Iscrizione Sezione Primavera	1.100,00
501.00019		Contributo Regionale sezione primavera	27.000,00
501.00020		Prolungato sez. primavera	242,15
501.00035		Contributo ASL per pasti celiaci	33,88
501.00090		Sopravvenienze attive di gestione	18.084,01
501.00998		Rivalsa altre spese	35,00
501.00999		Rivalsa spese bolli	2.478,00
550		PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	25.971,04
550.00001		Erogazioni liberali	2.660,04
550.00003		Erog. Genitori per rimborsi vari	23.311,00
600		PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	20.526,10
600.00002		Omaggi	225,10
600.00003		Contributo da ILLIRIA	2.050,00
600.00009		Cauzioni chiavette/telecomandi cancello	50,00
600.00010		Contributo GSE - fotovoltaico	17.039,00
600.00011		Proventi da GSE scambio energia	1.129,34
600.00012		Sopravvenienze attive gestionali	21,54
600.00099		Arrotondamenti attivi	11,12
620		PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	30.909,88
620.00001		Interessi attivi bancari	165,56
620.00002		Proventi da titoli	17.204,32
620.00005		Affitto Terreni	13.540,00
630		PROVENTI STRAORDINARI	40.634,69
630.00002		Risarcimenti assicurativi	3.821,35
630.00003		Sopravvenienze attive straordinarie	36.813,34
631		CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI PER INVESTIM.	47.605,68
631.00001		Quota contrib. plur. 2°-1° CDR	18.427,05
631.00002		Quota contrib. plur. 2°-2° CDR	9.475,19
631.00003		Contrib.acquisto arredi L. 44/87 - CDR	205,35
631.00004		Contributi L.R. 49/93 - Asilo	1.955,35
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	3.624,42

Bilancio rettificato di esercizio**ESERCIZIO 2018,00****Conto economico*****RICAVI***

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
631.00013		Contrib. Fondazione Friuli	690,49
Totale RICAVI			3.917.063,45
Ecceденza conto economico Perdita			25.815,80-

FONDAZIONE MICOLI – TOSCANO

Via Favetti n. 7

33080 Castions di Zoppola (PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2018

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 quanto attiene, l'attività della Casa di Riposo il benessere dell'ospiti e, per quanto attiene l'attività di Asilo la volontà di offrire agli iscritti una sempre più completa offerta formativa.

Il miglioramento del benessere degli ospiti passa attraverso la scrupolosa attenzione alla qualità dei servizi prestati che si ottiene, in questo settore, soprattutto attraverso il supporto del personale che deve essere presente in misura idonea a garantire una pronta risposta alle esigenze degli ospiti oltre che in possesso delle necessarie qualifiche e doti morali.

Al fine di raggiungere la qualità del servizio si è reso necessario il ricorso ad un numero superiore di personale dipendente qualificato, non facile da reperire, con conseguente incremento dei relativi costi.

Sempre nell'ottica di migliorare e razionalizzare il servizio ci siamo dotati di una rete wi - fi, indispensabile supporto tecnologico, per il funzionamento di un supporto digitalizzato che consente un puntuale monitoraggio dell'attività degli operatori.

Riteniamo che le iniziative intraprese per il raggiungimento degli obiettivi sociali stanno dando i frutti sperati visti i positivi riscontri che stiamo raccogliendo 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 si rileva un positivo incremento degli iscritti a testimonianza dell'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.

Come sempre ribadito il predetto equilibrio, vista la particolare struttura, 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 2018 si evidenzia che i proventi da attività tipiche sono cresciuti essendo passati da Euro 3.695.202 del 2017 ad Euro 3.774.727 (+79.525) mentre vi è un sensibile decremento dei proventi da attività accessorie (-10.547). In tale raggruppamento confluiscono, fra gli altri, i contributi da enti pubblici. La fluttuazione del dato è quindi fisiologica.

Anche i proventi nel loro complesso hanno fatto registrare una crescita passando da Euro 3.829.730 del 2017 ad Euro 3.917.063 (+ Euro 87.333).

Gli oneri hanno fatto registrare un significativo incremento di Euro 228.374 passando da Euro 3.714.505 ad Euro 3.942.879.

L'aumento è sostanzialmente riconducibile all'incremento dei costi relativi al personale. Tali costi sono esposti alle voci "Oneri da attività tipiche - B.1.4 - Personale", che è passata da Euro 1.999.449 ad Euro 2.194.089 (+ 194.640), e dalla voce "Oneri di supporto generale – B.5.4 - Personale" che è passata da Euro 119.005 ad Euro 130.119 (+11.114). L'incremento complessivo del costo del personale è pertanto pari ad Euro 205.754.

Tale incremento è stato determinato dalla volontà migliorare il benessere degli ospiti tramite una costante ricerca del miglioramento dell'assistenza anche attraverso l'attivazione di nuovi servizi.

Di seguito troverà adeguata esposizione il dettaglio dei predetti costi.

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%

Per quanto riguarda la tassazione degli immobili essi sono soggetti all'IMU 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.

Criteri 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 4.218

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 2.604.326

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

Le immobilizzazioni in corso ammontano a complessivi Euro 40.495 e sono costituite dai costi sostenuti per i lavori in corso per la realizzazione del nuovo impianto fotovoltaico. Nel corso dell'esercizio sono stati definitivamente conclusi e rendicontati i lavori del III° e IV° e pertanto le spese sostenute sono state portate ad incremento del valore del fabbricato al netto dei relativi contributi.

In dettaglio la posta è così costituita:

	2018	2017
Lavori III° lotto Casa di Riposo	0	108.590
Lavori IV° lotto Casa di Riposo	0	815.270
Impianto fotovoltaico in corso	40.495	0
TOTALE	40.495	923.860

ATTIVO B.III. Immobilizzazioni finanziarie: Valore a bilancio Euro 1.371.000

	VAL. N.	2018	2017
Obbligazioni Friulovest Banca ZC sc. 01.07.18		0	213.000
Obbligazioni Friulovest Banca 2015-2020		0	100.000
Obbligazioni ICCREA Banca 1,25% 15/18		0	200.000
Obbligazioni ICCREA Banca TM% 15/20	300.000	300.000	300.000
Obbligazioni Friulovest Banca 15-22		0	150.000
BTP 15 Marzo 2023 0,95 16/23	210.000	210.000	0
Fondi Assicurativi Credit Agricole		360.000	150.000
Polizza vita BNL		501.000	0
TOTALE		1.371.000	1.113.000

Si evidenzia che il valore di mercato dei titoli in portafoglio alla chiusura dell'esercizio, così come certificato dagli istituti bancari depositari era il seguente:

	Valore mercato	Valore contabile	Differenza
Obblig. ICCREA Banca TM% 15/20	292.260	300.000	- 7.740
BTP 15 Marzo 2023 0,95 16/23	204.790	210.000	-5.210
Polizze assicurative BNL-BNP	495.849	501.000	-5.151

ATTIVO C.II. Crediti che non costituiscono immobilizzazioni

C.II.1 Crediti verso ospiti: Valore a bilancio Euro 218.536

	2018	2017
Crediti v/ospiti Casa di Riposo	219.927	211.978
Crediti v/iscritti Asilo	18.609	17.467
Fondo rischi su crediti	-20.000	-20.000
TOTALE	218.536	209.445

L'accantonamento per rischi su crediti è stato confermato dopo attenta valutazione dei singoli crediti in sofferenza che risultano ampiamente inferiori al fondo stanziato. Si è ritenuto peraltro prudente mantenere il fondo già iscritto.

C.II.2 Crediti verso altri: Valore a bilancio Euro 1.087.674

	2018	2017
Crediti v/A.S.S. – L.R. 33/88 – CDR	104.684	102.847
Crediti v/A.S.S. – L.R. 10/97 – CDR	185.743	172.760
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori 2° stralcio – 1° lotto	0	41.462
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori 2° stralcio – 2° lotto	113.043	141.304
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori chiesetta	122.544	133.684
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori scuola materna	488.896	533.341
Cred. per contrib. Reg. FVG per contributo nido	4.492	1.179
Crediti per contributi L.R. 44/87 acquisto arredi	0	46.549
Erario c/ritenute d'acconto subite	7.286	6.223
Erario c/IVA	384	0
Crediti per IMU	12.084	0
Crediti v/Ambiente e Servizi	32.813	0
Crediti v/INPS	438	562
Crediti per affitto terreni Asilo	10.500	25.500
Crediti v/INAIL	2.717	2.232
Anticipi a fornitori	0	4
Altri crediti	2.050	76
TOTALE	1.087.674	1.207.723

Di seguito si dettagliano le poste maggiormente significative.

I crediti verso l'Azienda Sanitaria si riferiscono a rimborsi da ricevere per spese sanitarie (Euro 104.684) e a copertura delle rette degli ospiti non autosufficienti (Euro 185.743). 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 complessivo 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 113.043,37.

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 488.896,20.

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 122.543,52.

In bilancio le rate di contributi da incassare oltre il 31.12.2019 sono state evidenziate fra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

ATTIVO C.IV Disponibilità liquide: Valore a bilancio Euro 1.146.854

C.IV.1 Depositi bancari e postali: Valore a bilancio Euro 1.142.599

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

	2018	2017
Banca Popolare Friuladria c/30272569 CDR	951.442	621.276
Friulovest Banca c/460 CDR	1.977	217.862
Friulovest Banca c/484 fondi ospiti CDR	9.704	11.345
BNL c/c 5323	500	0
Bancoposta c/13003595 CDR	43.977	41.227
Banca Popolare Friuladria c/30272771 ASILO	130.613	105.484
Bancoposta c/60238334 ASILO	4.386	6.311
TOTALE	1.142.599	1.003.505

C.IV.3 Denaro e valori in cassa: Valore a bilancio Euro 4.254

	2018	2017
Cassa contanti Casa di Riposo	1.053	611
Fondo spese postali e bollati Casa di Riposo	30	45
Cassa c/fondi ospiti Casa di Riposo	2.264	1.519
Cassa contanti Asilo	869	578
Fondo spese postali e bollati Asilo	38	12
TOTALE	4.254	2.765

D Ratei e risconti attivi

D.I Ratei attivi: Valore a bilancio Euro 935

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

D.I Risconti attivi: Valore a bilancio Euro 5.347

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

- premi assicurativi per Euro 660,
- canoni di manutenzione attrezzature per Euro 3.785,
- spese per attività sociali per Euro 107,
- bolli automezzi per Euro 9,
- abbonamenti libri, riviste, pubblicazioni etc. per Euro 755,

- licenze software per Euro 31.

Analisi del passivo

A Patrimonio netto: Valore a bilancio Euro 4.120.119

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	3.810.993	115.225	0	3.926.218
Arrotondamento all'unità di Euro	-4	0	4	0
Risultato gestionale	115.225	-25.816	-115.225	-25.816
FONDO DI DOTAZIONE	0	0	0	0
Patrimonio di devoluzione asilo	219.717	0	0	219.717
TOTALE	4.145.931	89.409	-115.221	4.120.119

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. Per quanto riguarda 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.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

Valore a bilancio Euro 438.742

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 01.01.2018	267.953	100.465	368.418
Accantonamenti	75.745	14.659	90.404
Utilizzi/Anticipi/rettifiche	-9.759	-10.322	-20.081
Arrotondamento			1
Fondo al 31.12.2018	333.939	104.802	438.742

D.1 Debiti verso banche: Valore a bilancio Euro 660.803

	2018	2017
Mutuo lavori II° lotto – Friuladria	91.471	124.800
Mutuo lavori II° lotto – Friuladria	103.201	126.696
Mutuo Friuladria per nuovo Asilo	424.304	456.914
Mutuo Friuladria per fotovoltaico	41.827	58.403
TOTALE	660.803	766.813

Si precisa che le rate in linea capitale dei debiti verso banche scadenti entro il 31.12.2019 ammontano a complessivi Euro 110.231, quelle aventi scadenza dal 01.01.2020 al 31.12.2023 ammontano a Euro 303.344 mentre quelle scadenti dopo il 31.12.2023 ammontano a Euro 247.228.

D.3 Acconti: Valore a bilancio Euro 3.609

	2018	2017
Anticipi da Ospiti CDR	2.458	954
Anticipi da genitori per iscrizioni ASILO	1.151	2.149
TOTALE	3.609	3.103

D.4 Debiti verso fornitori: Valore a bilancio Euro 340.005

	2018	2017
Fornitori Casa di Riposo	252.368	275.974
Fornitori Asilo	32.026	21.684
Fatture da ricevere	55.611	45.767
TOTALE	340.005	343.425

D.5 Debiti tributari: Valore a bilancio Euro 53.081

	2018	2017
Erario c/IRAP	2.401	3.684
Erario c/IRES	2.940	2.940
Erario c/liquidazione i.v.a.	0	544
Erario c/ritenute lavoro dipendente e assimilati	45.143	47.087
Erario c/ritenute lavoro autonomo	2.178	2.425
Erario c/imposta sostitutiva TFR	419	399
TOTALE	53.081	57.079

D.6 Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale: Valore a bilancio Euro 85.951

	2018	2017
Debiti v/INPDAP	9.135	9.674
Debiti v/INPS	75.275	56.864
Debiti v/fondi di previdenza	1.541	437
TOTALE	85.951	66.975

D.7 Altri debiti: Valore a bilancio Euro 602.759

Si espone di seguito la composizione di tali debiti

	2018	2017
Debiti verso Case di Riposo	0	3.822
Transitorio ospiti Casa di Riposo c/fondi	13.383	14.119
Incassi Pensioni c/ospiti	212	213
Contributi pluriennali a copertura oneri fin. 2° - I° str.	0	18.427
Contributi pluriennali a copertura oneri fin. 2° - II° str.	37.901	47.376
Contributi L.R. 44/87 Casa di Riposo <i>da investire</i>	0	93.098
Contributi L.R. 6/2006 <i>da investire</i> IV° lotto	0	155.000

Contributi pluriennali a copertura oneri fin. costruzione nuovo asilo	110.494	120.539
Contributi pluriennali a copertura oneri finanziari per ristrutturazione chiesetta	35.012	38.196
Contributi Reg. FVG per acq. arredi ed attrezzatura da rendicontare	100.000	0
Contributi Fondazione Friuli per investimenti da rendicontare	25.920	0
Debiti v/ASS. per rimborsi eccedenti	345	345
Cauzioni passive	105	105
Personale c/retribuzioni	133.920	122.493
Personale c/oneri differiti	141.775	107.620
Debiti v/co.co.co	2.620	5.272
Debiti v/organizzazioni sindacali	649	702
Altri debiti	423	495
TOTALE	602.759	727.822

Le poste “Contributi pluriennali 2° lotto - I° e 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.

Si evidenzia:

- la presenza 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. Le spese, alla data di chiusura del bilancio risultavano ancora da rendicontare,
- 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 2.302

I ratei passivi sono iscritti in relazione ad interessi passivi maturati sui mutui in essere.

E.I Risconti passivi: Valore a bilancio Euro 75.064

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 alla Casa di Riposo dalla Regione F.V.G nel 2011 per acquisto di arredi ed attrezzature: Euro 351.291,78, il risconto è di Euro 103,
- Contributo erogato all’Asilo dalla Regione F.V.G. nel 2014 per lavori sul fabbricato: Euro 65.178,03, il risconto è di Euro 53.446,
- Contributo erogato alla Casa di Riposo dalla Regione F.G. nel 2014 per l’acquisto di attrezzature ed arredi: Euro 216.474,72, il risconto è di Euro 7.320,
- Contributo erogato alla Fondazione Friuli nel 2018 per l’acquisto di attrezzature ed arredi: Euro 7.198, il risconto è di Euro 6.508.

Sono stati iscritti inoltre risconti attivi per euro 7.688 in relazione a quote di iscrizioni ad iscrizioni 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.1.4 Da non soci: Valore a bilancio Euro 3.131.067

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2017
Rette ricovero Casa di Riposo ed accessori	2.887.032	2.872.481

ATTIVITA' ASILO

	2018	2017
Rette ed iscrizioni asilo	244.035	193.084

RIEPILOGO

	2018	2017
Attività Casa di Riposo	2.887.032	2.872.481
Attività Asilo	244.035	193.084
TOTALE	3.131.067	3.065.565

A.1.5 Altri proventi: Valore a bilancio Euro 643.660

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2017
Rimborso spese sanitarie L.R. 33/88	413.336	411.500
Sopravvenienze attive di gestione	0	922
Rivalsa spese bolli	2.672	2.638
Contributi per dipendenti	6.000	5.685
Altri rimborsi	30	87
TOTALE	422.038	420.832

ATTIVITA' ASILO

	2018	2017
Contributi enti pubblici per l'attività	177.713	183.399
Rivalsa spese bolli e altre	2.513	3.679
Sopravvenienze attive di gestione	18.084	0
Contributi genitori per attività extra	23.311	21.727
TOTALE	221.621	208.805

Fra le sopravvenienze attive trovano collocazione i crediti emersi per IMU 2012 e 2013 pari a complessivi Euro 12.084 nonché un contributo straordinario del Comune di Zoppola per Euro 6.000.

RIEPILOGO

	2018	2017
Attività Casa di Riposo	422.038	420.832
Attività Asilo	221.621	208.805
Arrotondamento	1	0
TOTALE	643.660	629.637

A.2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

A.2.4 Altri proventi: Valore a bilancio Euro 2.660

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2017
Erogazioni liberali	1.080	2.502

ATTIVITA' ASILO

	2018	2017
Erogazioni liberali	1.580	2.500

RIEPILOGO

	2018	2017
Attività Casa di Riposo	1.080	2.502
Attività Asilo	1.580	2.500
TOTALE	2.660	5.002

A.3. PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE

A.3.5 Altri proventi: Valore a bilancio Euro 68.132

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2017
Quota contributi pluriennali 2° lotto I° stralcio	18.427	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	205	10.441
Contributi L.R. 6/2006	3.624	3.879

Contributi Fondazione Friuli	690	0
Contributo GSE – Fotovoltaico	10.238	8.174
Contributo GSE – Scambio energia	196	0
Altri contributi	2.050	0
Omaggi	225	12
Sopravvenienze attive	22	3.237
Altri proventi	50	51
Arrotondamenti attivi	10	102
TOTALE	48.395	56.981

ATTIVITA' ASILO

	2018	2017
Quota contributo pluriennale per nuovo asilo	10.045	10.045
Contributi regionali c/capitale	0	286
Contributo GSE – Fotovoltaico	6.801	8.388
Proventi da GSE – Scambio energia	933	1.024
Contributo L.R. 49/93	1.955	1.955
Arrotondamenti attivi	3	0
TOTALE	19.737	21.698

RIEPILOGO

	2018	2017
Attività Casa di Riposo	48.395	56.981
Attività Asilo	19.737	21.698
TOTALE	68.132	78.679

A.4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

A.4.1 Da depositi bancari: Valore a bilancio Euro 166

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2017
Interessi attivi bancari	41	24

ATTIVITA' ASILO

	2018	2017
Interessi attivi bancari	124	72

RIEPILOGO

	2018	2017
Attività Casa di Riposo	41	24
Attività Asilo	124	72
Arrotondamento	1	0
TOTALE	166	96

A.4.3 Da patrimonio immobiliare: Valore a bilancio Euro 13.540

ATTIVITA' ASILO

	2018	2017
Affitto terreni	13.540	18.500

A.4.4 Da altri beni patrimoniali: Valore a bilancio Euro 17.204

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2017
Proventi da titoli	17.204	9.048

Si tratta dei proventi realizzati in sede di compravendita di titoli (Euro 12.267) e delle cedole maturate sui titoli obbligazionari (4.937).

A.5. PROVENTI STRAORDINARI

A.5.5 Da altre attività: Valore a bilancio Euro 40.635

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2017
Risarcimenti assicurativi per sinistri	3.821	23.203
Sopravvenienze attive straordinarie	36.813	0
TOTALE	40.634	23.203

Fra le sopravvenienze attive straordinarie sono stati iscritti:

- per Euro 32.813 i crediti emergenti da un contenzioso tributario a noi favorevole avente ad oggetto tasse per smaltimento rifiuti relativi all'annualità 2009.
- per Euro 6.000 un contributo straordinario da parte di Coop. Alleanza 3.0.

Analisi degli oneri

B ONERI

B.1 ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

B.1.1 Materiale di consumo: Valore a bilancio Euro 280.537

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

	2018	2017
Spese per vitto	143.703	138.172
Spese per vestiario	7.736	1.249
Spese per biancheria	1.025	527
Spese materiale pulizia lavanderia e cucina	21.381	26.633
Spese detergenti e igiene ospiti	33.347	40.727
Spese materiale monouso	23.457	5.423
Spese per medicinali	778	118
Spese per attrezzature minute	11.624	10.603
TOTALE	243.051	223.452

ATTIVITA' ASILO

	2018	2017
Spese per vitto	26.876	26.066
Spese materiale pulizia lavanderia e cucina	2.466	3.584
Spese vestiario	8	0
Spese detergenti e altro materiale igiene	3.831	0
Spese per materiale monouso	422	237
Spese per medicinali	59	44
Spese per attrezzature minute	1.254	415
Spese materiale didattico	2.569	1.843
TOTALE	37.485	32.189

RIEPILOGO

	2018	2017
Attività Casa di Riposo	243.051	223.452
Attività Asilo	37.485	32.189
Arrotondamento	1	0
TOTALE	280.537	255.641

B.1.2 Servizi: Valore a bilancio Euro 914.944

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

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2017
Servi infermieristici	341.811	343.366
Servizi fisioterapia e riabilitazione	66.297	66.184
Servizi assistenza esterni	8.467	0
Servizi lavaggio biancheria	73.301	73.157
Servizi barberia, parrucchiera etc.	14.527	14.680
Servizi accompagnamento ospiti	0	50
Servizi socio – animazione	71	1.211
Servizi terapia occupazionale	7.330	31.302
Servizi psicologia	7.382	4.637
Servizio religioso	159	0
Altri servizi per attività tipica	0	30.775
Servizi resi da ASP Spilimbergo	8.037	20.357
Servizio smaltimento rifiuti	16.573	20.918
Servizio smaltimento rifiuti speciali	2.972	2.090
Servizi derattizzazione	1.016	114
Servizi per la sicurezza	16.205	17.477
Assicurazioni	10.692	10.261
Manutenzione attrezzature	21.206	24.584
Manutenzione impianti	85.812	72.115
Manutenzione fabbricati	308	20.077
Manutenzione giardino	2.082	3.610
Manutenzione e conservazione tomba fam. Brussa	0	121

Manutenzioni varie	5.470	2.659
Manutenzione e riparazione automezzi	1.395	1.517
Energia elettrica	88.679	91.712
Riscaldamento	65.943	61.327
Gas uso cottura	3.975	3.544
Costi formazione del personale	2.591	2.072
Costi federazione	400	0
TOTALE	852.701	919.917

ATTIVITA' ASILO

	2018	2017
Servizio smaltimento rifiuti	1.587	1.731
Servizi di pulizia	516	0
Servizio derattizzazione	569	569
Servizi coordinamento attività	27.500	24.630
Assicurazioni	759	958
Servizi resi da ASP Spilimbergo	0	3.465
Servizi per la sicurezza	406	677
Manutenzione attrezzature	2.802	2.212
Manutenzione impianti	5.757	1.785
Manutenzione fabbricati	2.726	0
Manutenzione giardino	3.612	4.796
Manutenzioni varie	3.021	3.657
Energia elettrica	4.177	4.880
Riscaldamento	5.601	4.161
Costi formazione del personale	3.210	1.520
TOTALE	62.243	55.041

RIEPILOGO

	2018	2017
Attività Casa di Riposo	852.701	919.917
Attività Asilo	62.243	55.041
TOTALE	914.944	974.958

B.1.4 Personale: Valore a bilancio Euro 2.194.089

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

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2017
Retribuzioni responsabile governo assistenziale	54.989	64.588
Retribuzioni aiuto responsabile governo assist.	31.875	30.797
Retribuzioni referente assistenziale	28.653	20.273
Retribuzioni ausiliarie di assistenza	908.908	852.081
Retribuzioni interinali assistenza	49.539	0

Retribuzioni reparto animazione	43.222	45.910
Retribuzioni personale di pulizia	91.597	91.116
Retribuzioni personale lavanderia	39.250	39.991
Retribuzioni personale cucina	192.131	180.291
Retribuzioni reparto manutenzione	44.803	40.488
Contributi INPS – INPDAP – laici ex IPAB	244.277	278.360
Contributi alla previdenza complementare	3.802	1.409
Contributi INAIL	22.195	13.028
Rimborsi indennità INAIL	-4.742	-4.643
Quota tfr maturata/corrisposta	78.375	72.032
Personale c/oneri differiti	30.036	2.108
Rimborsi spese al personale	60	0
TOTALE	1.858.970	1.727.829

ATTIVITA' ASILO

	2018	2017
Retribuzioni cuoche/operatrici scolastiche	43.873	43.610
Retribuzioni docenti scuola infanzia	78.480	82.134
Retribuzioni educatrici asilo nido	134.680	115.396
Indennità malattia/maternità carico INPS	-16.464	-46.042
Contributi previdenziali cuoche/operatrici scol.	12.501	10.058
Contributi previdenziali docenti scuola infanzia	21.645	18.376
Contributi previdenziali educatrici asilo nido	38.104	28.100
Contributi INAIL dipendenti	1.069	910
Quota tfr maturata	19.640	18.638
Ratei ferie/ore str.	1.591	440
TOTALE	335.119	271.620

RIEPILOGO

	2018	2017
Attività Casa di Riposo	1.858.970	1.727.829
Attività Asilo	335.119	271.620
TOTALE	2.194.089	1.999.449

B.1.5 Ammortamenti: Valore a bilancio Euro 76.910

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

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2017
Ammortamento ausili sanitari	5.573	9.549
Ammortamento attrezzatura cucina	7.362	7.363
Ammortamento attrezzatura varia	2.724	2.820
Ammortamento biancheria	5.289	5.289
Ammortamento impianti	2.733	3.365
Ammortamento impianto wi – fi	1.438	0
Ammortamento mobili reparto degenza	13.850	13.756

Ammortamento supporti audiovisivi	111	65
Ammortamento scaffalatura	736	688
Ammortamento mobili spogliatoio	619	458
Ammortamento automezzi	359	0
TOTALE	40.794	43.353

ATTIVITA' ASILO

	2018	2017
Ammortamento fabbricati asilo	12.874	11.023
Ammortamento fabbricato nuovo asilo	957	957
Ammortamento mobili ed arredi	5.172	5.524
Ammortamento attrezzatura varia	1.108	1.142
Ammortamento attrezzatura cucina	458	8
Ammortamento impianto fotovoltaico	15.548	15.548
TOTALE	36.117	34.202

RIEPILOGO

	2018	2017
Attività Casa di Riposo	40.794	43.353
Attività Asilo	36.117	34.202
Arrotondamento	-1	0
TOTALE	76.910	77.555

B.1.6 Oneri diversi di gestione: Valore a bilancio Euro 53.569

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2017
Spese attività sociali	1.371	1.416
Carburante automezzi	1.879	1.525
Spese pedaggi - parcheggio	1	4
Assicurazioni automezzi	3.107	3.237
Bolli automezzi	497	522
Imposta di bollo	1.974	3.700
Sopravvenienze passive gestionali	21.975	0
Altri costi	16	0
Arrotondamenti passivi	6	0
TOTALE	30.826	10.404

Le sopravvenienze passive comprendono una rettifica relativa a debiti pregressi verso INPS per Euro 114.150 e una rettifica della posta risconti attivi per Euro 6.828.

ATTIVITA' ASILO

	2018	2017
Spese attività sociali	22.549	23.427
Imposta di bollo	193	206
Altri costi	1	10

TOTALE	22.743	23.643
--------	--------	--------

RIEPILOGO

	2018	2017
Attività Casa di Riposo	30.826	10.404
Attività Asilo	22.743	23.643
TOTALE	53.569	34.047

B.4 ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

B.4.1 Su prestiti bancari: Valore a bilancio Euro 9.632

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2017
Interessi passivi mutui	7.058	9.018

ATTIVITA' ASILO

	2018	2017
Interessi passivi mutui	2.573	3.086

RIEPILOGO

	2018	2017
Attività Casa di Riposo	7.058	9.018
Attività Asilo	2.573	3.086
Arrotondamento	1	0
TOTALE	9.632	12.104

B.4 ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

B.4.d Da altri beni patrimoniali

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2017
Perdite da titoli	3.411	0

B.5 ONERI DI SUPPORTO GENERALE

B.5.2 Servizi: Valore a bilancio Euro 183.688

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2017
Prestazioni medicina del lavoro	3.077	0
Spese telefoniche	10.424	8.312
Canone RAI	407	407
Commissioni ed oneri bancari	2.462	1.447
Commissioni postali, bolli e spese	176	204
Altre prestazioni di servizi	1.057	1.340
TOTALE	17.603	11.710

ATTIVITA' ASILO

	2018	2017
Prestazioni medicina del lavoro	1.380	0
Spese telefoniche	1.395	1.518
Commissioni ed oneri bancari	398	467
Commissioni postali, bolli e spese	104	115
Altre prestazioni di servizi	562	37
TOTALE	3.839	2.137

COSTI PROMISCUI

	2018	2017
Collaborazioni coordinate e continuative	60.000	60.281
Emolumenti agli amministratori	7.350	7.800
Emolumenti revisore contabile	6.344	6.344
INPS collaboratori	10.775	10.893
INAIL collaboratori	34	34
Servizi contabilità personale	24.237	21.728
Servizi sanitari per il personale	0	10.008
Servizi assistenza contabile e amm.va	6.100	6.100
Consulenza legale	5.102	0
Consulenze varie	29.584	0
Altri servizi	196	660
Manutenzione macchine ufficio	5.336	4.372
Licenze e manutenzione software	7.188	8.525
TOTALE	162.246	136.745

RIEPILOGO

	2018	2017
Attività Casa di Riposo	17.603	11.710
Attività Asilo	3.839	2.137
Costi promiscui	162.246	136.745
TOTALE	183.688	150.592

B.5 ONERI DI SUPPORTO GENERALE

B.5.3 Godimento beni di terzi: Valore a bilancio Euro 3.087

COSTI PROMISCUI

	2018	2017
Noleggio macchine ufficio ed impianti telefonici	3.087	2.020

B.5.4 Personale: Valore a bilancio Euro 130.119

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

	2018	2017
Retribuzioni personale amministrativo	92.743	87.299

Contributi INPS personale amministrativo	26.694	24.320
Contributi INAIL	628	512
Quota tfr	7.525	6.878
Rateo ferie/ore personale amministrativo	2.529	-4
TOTALE	130.119	119.005

B.5.5 Ammortamenti: Valore a bilancio Euro 6.556

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

	2018	2017
Ammortamento mobili e arredi ufficio	585	312
Ammortamento macchine elettroniche ufficio	3.369	3.338
Ammortamento software	2.602	878
TOTALE	6.556	4.528

B.5.6 Oneri diversi di gestione: Valore a bilancio 86.337

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2018	2017
Cancelleria e stampati	3.309	4.691
Postali e valori bollati	3.537	3.794
Vidimazioni	39	69
Libri e abbonamenti	1.002	465
Altri costi	1.046	107
I.M.U.	218	218
TOTALE	9.151	9.344

ATTIVITA' ASILO

	2018	2017
Cancelleria e stampati	15	446
Postali e valori bollati	2.900	2.436
Vidimazioni	29	19
Libri e abbonamenti	0	1.002
Altri costi	483	0
I.M.U.	2.152	2.152
TOTALE	5.579	6.055

COSTI PROMISCUI

	2018	2017
IRAP	68.668	66.267
IRES	2.940	2.940
TOTALE	71.608	69.207

RIEPILOGO

	2018	2017
--	-------------	-------------

Attività Casa di Riposo	9.151	9.344
Attività Asilo	5.579	6.055
Costi promiscui	71.608	69.207
Arrotondamento	-1	0
TOTALE	86.337	84.606

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 – 25.816.

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 31/12/2018	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A PROVENTI							
A.1 Proventi da attività tipiche			3.309.071		465.656		3.774.727
A.1.4 Da non soci		2.887.032		244.035		3.131.067	
A.1.5 Altri proventi		422.038		221.621		643.660	
A.2 Proventi da raccolta fondi			1.080		1.580		2.660
A.2.4 Altri proventi		1.080		1.580		2.660	
A.3 Proventi da attività accessorie			48.395		19.737		68.132
A.3.5 Altri proventi		48.395		19.737		68.132	
A.4 Proventi finanziari e patrimoniali			17.245		13.664		30.910
A.4.1 Da depositi bancari-postali		41		124		166	
A.4.3 Da patrimonio immobiliare		0		13.540		13.540	
A.4.4 Da altri beni patrimoniali		17.204		0		17.204	
A.5 Proventi straordinari			40.635		0		40.635
A.5.5 Da altre attività		40.635		0		40.635	
TOTALE PROVENTI			3.416.426		500.638		3.917.063
B ONERI							
B.1 Oneri da attività tipiche			3.026.341		493.707		3.520.049
B.1.1. Materiale di consumo		243.051		37.485		280.537	
B.1.2. Servizi		852.701		62.243		914.944	
B.1.3. Godimento beni di terzi		0				0	
B.1.4. Personale		1.858.970		335.119		2.194.089	
B.1.5. Ammortamenti		40.794		36.117		76.910	
B.1.6. Oneri diversi di gestione		30.826		22.743		53.569	

B.4 Oneri finanziari e patrimoniali			10.470		2.573		13.043
B.4.1 Su prestiti bancari		7.058		2.573		9.632	
B.4.4 Da altri beni patrimoniali		3.411		0		3.411	
B.5 Oneri di supporto generale			352.619		57.169		409.788
B.5.2 Servizi		17.603		3.839		21.442	
B.5.2.bis Servizi promiscui	162.246	141.509		20.737		162.246	
B.5.3 Godimento beni di terzi uso promiscuo	3.087	2.692		395		3.087	
B.5.4. Personale promiscuo	130.119	113.489		16.630		130.119	
B.5.5 Ammortamenti	6.556	5.718		838		6.556	
B.5.6 Altri oneri		9.151		5.578		14.729	
B.5.6.bis Imposte d'esercizio	71.608	62.456		9.152		71.608	
TOTALE ONERI			3.389.430		553.449		3.942.879
RISULTATO DI GESTIONE							
Risultato gestionale			26.996	0	-52.812		-25.816

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	1.447.312	-	1.447.312	388.906				1.836.218
	Chiesetta CDR	89.871	-	89.871	-				89.871
	Terreni CDR	11.876	-	11.876	-				11.876
	Fabbricato Asilo devoluto	367.436	- 160.134	207.302	61.678			- 12.873	256.107
	Terreni Asilo - devoluzione	163.091	-	163.091	-				163.091
	Fabbricato nuova scuola materna	31.890	- 4.994	26.896	-			- 957	25.939
				- 4					- 4
	TOTALE VOCE B.II.1	2.111.476	- 165.128	1.946.344	450.584	-	-	- 13.830	2.383.098
B.II.2	Attrezzatura varia CDR	127.632	- 121.435	6.197	-			- 2.723	3.474
	Ausili ed attr. sanitarie ed infermieristiche CDR	272.668	- 258.125	14.543	586			- 5.573	9.556
	Attrezzatura cucina CDR	250.307	- 232.289	18.018	-			- 7.362	10.656
	Attrezzatura lavanderia/stireria CDR	294.670	- 294.670	-	-				-
	Impianti CDR	44.233	- 27.474	16.759	4.758			- 2.733	18.784
	Dotazione antincendio CDR	7.259	- 7.259	-	-				-
	Impianti ASILO	70.662	- 70.662	-	-				-
	Attrezzature ASILO	14.939	- 12.858	2.081	288			- 1.108	1.261
Attrezzatura cucina ASILO	9.377	- 9.233	144	3.806			- 458	3.492	

	Impianto fotovoltaico	172.759	- 107.559	65.200	-			- 15.548	49.652	
	Impianto wi-fi	-	-	-	14.992			- 1.438	13.554	
				- 2					2	
	TOTALE VOCE B.II.2	1.264.506	-1.141.564	122.940	24.430	-	-	- 36.943	110.427	
B.II.3	Mobili ed attr. Ufficio CDR	38.726	- 37.137	1.589	2.882			- 585	3.886	
	Mobili ed arr. reparti degenza CDR	500.380	- 471.958	28.422	369			- 13.850	14.941	
	Macchine elettr. Ufficio CDR	38.189	- 33.385	4.804	10.347			- 2.947	12.204	
	Biancheria - dotazione letti CDR	52.448	- 38.842	13.606	-			- 5.289	8.317	
	Automezzi CDR	103.634	- 103.634	-	2.299			- 359	1.940	
	Dotazione chiesa CDR	5.000	-	5.000	-				5.000	
	Supporti audiovisivi CDR	7.136	- 7.136	-	877			- 111	766	
	Scaffalature CDR	16.694	- 12.788	3.906	-			- 736	3.170	
	Mobili e dot. Spogliatoi CDR	15.908	- 14.783	1.125	3.173			- 619	3.679	
	Macchine elettr. Ufficio ASILO	14.236	- 13.094	1.142	-			- 422	720	
	Mobili e arredi ASILO	105.213	- 94.520	10.693	10.164			- 5.172	15.685	
				- 1					-	2
		TOTALE VOCE B.II.3	897.564	- 827.277	70.286	30.111	-	-	- 30.090	70.306
B.II.4	Lavori 3° lotto in corso	108.590	-	108.590	13.304	- 121.894			-	
	Lavori 4° lotto in corso	815.270	-	815.270	146.953	- 962.223			-	
	Impianto fotovoltaico in corso	-	-	-	40.495				40.495	
				-					-	
	TOTALE VOCE B.II.4	923.860	-	923.860	160.257	- 121.894	-	-	40.495	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.197.406	- 2.133.969	3.063.430	665.382	- 121.894	-	- 80.863	2.604.326	

- 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.2									
	Software	6.475	-4.828	1.647	5.173		-	-2.603	4.217
	Arrotondamento								1
	TOTALE VOCE B.I.2	6.475	-4.828	1.647	5.173	-	-	-2.603	4.218

FONDAZIONE MICOLI – TOSCANO

Via Favetti n. 7

33080 Castions di Zoppola (PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2018

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO

Signori Consiglieri,

Io scrivente ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018 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 del "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" approvato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

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 31/12/2018 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 31/12/2018 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 € 25.816, che trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017
IMMOBILIZZAZIONI	3.979.544	4.178.077
ATTIVO CIRCOLANTE	2.453.064	2.423.438
RATEI E RISCONTI	6.283	12.419
TOTALE ATTIVO	6.438.891	6.613.934

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017
PATRIMONIO NETTO	4.120.119	4.145.931
FONDI PER RISCHI E ONERI	56.456	65.000
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	438.742	368.418
DEBITI	1.746.208	1.965.217
RATEI E RISCONTI	77.366	69.368
TOTALE PASSIVO	6.438.891	6.613.934

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017
TOTALE PROVENTI	3.917.063	3.829.730
TOTALE ONERI	-3.942.879	-3.714.505
RISULTATO DELLA GESTIONE	-25.816	115.225

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 31/12/2018, 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 si ricorda che il prossimo 3 agosto entrerà in vigore il D.Lgs.117/2017 – la cosiddetta Riforma del Terzo Settore – e sarà opportuno che anche Codesta Fondazione proceda a valutarne gli effetti nonché le eventuali iniziative e adeguamenti, anche statutari, da attuare.

Conclusioni

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute, nulla osta all'approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2018 nella formulazione sottoposta al Vostro esame.

Castions di Zoppola, lì 13 giugno 2019

- rag. Felice Colonna -

