



---

**Fondazione**

**SANT'ANDREA ONLUS**

Codice fiscale 04100570169 – Partita iva 04100570169  
VIA ASPERTI 1 - 24060 GORLAGO BG  
Numero R.E.A. BG 437840 - Registro delle Persone Giuridiche Private n. 2818

**BILANCIO D'ESERCIZIO  
AL 31/12/2018**

**Allegati:**

Bilancio Consuntivo 2018 - in forma abbreviata ex art. 2435-bis C.C.  
Nota Integrativa 2018 - in forma abbreviata ex art. 2435-bis C.C.  
Bilancio Consuntivo 2018 - Situazione contabile  
Bilancio Consuntivo 2018 – Linee Guida Agenzia per le Onlus  
Rendiconto gestionale 2018

---

***Sant'Andrea Onlus***

*Casa S. Giuseppe R.S.A.-Hospice San Giuseppe*  
Via Asperti N° 1 – 24060 Gorlago (BG)

P.I.- CF: 04100570169 – Numero R.E.A. BG 437840 - Registro delle Persone Giuridiche Private n. 2818  
email: [info@rsagorlago.it](mailto:info@rsagorlago.it) - Tel: 035 4251158 / 035 951070 - Fax 035 4251822



**SANT'ANDREA ONLUS**

Codice fiscale 04100570169 – Partita iva 04100570169  
 VIA ASPERTI 1 - 24060 GORLAGO BG  
 Numero R.E.A. BG - 437840  
 Registro delle Persone Giuridiche Private n. 2818  
 Fondo di dotazione Euro 100.000,00 i.v.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018**

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	18.448	15.821
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	174.725	150.401
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	193.173	166.222
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) RIMANENZE	14.886	22.835
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	750.011	639.190
II TOTALE CREDITI :	750.011	639.190
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	906.310	760.234
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	1.671.207	1.422.259
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	7.718	6.536
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	1.872.098	1.595.017

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	100.000	100.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	69.490	69.490
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	9.328	4.331
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	20.669	4.997
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>199.487</b>	<b>178.818</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>195.000</b>	<b>195.000</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>2.152</b>	<b>745</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.454.175	1.215.272
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>1.454.175</b>	<b>1.215.272</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>21.284</b>	<b>5.182</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>1.872.098</b>	<b>1.595.017</b>

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.581.499	850.696
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	2.716.646	984.618
b) Altri ricavi e proventi	8.682	511
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	2.725.328	985.129
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.306.827</b>	<b>1.835.825</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	187.166	66.732
7) per servizi	4.810.454	1.500.212
8) per godimento di beni di terzi	217.684	68.582
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	25.990	10.025
b) oneri sociali	7.598	2.995
c) trattamento di fine rapporto	1.895	745
9 TOTALE per il personale:	35.483	13.765
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	4.510	2.540
b) ammort. immobilizz. materiali	20.860	9.242
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	25.370	11.782
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	7.949	4.284
12) accantonamenti per rischi	0	45.000
13) altri accantonamenti	0	120.000
14) oneri diversi di gestione	2.218	515
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.286.324</b>	<b>1.830.872</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>20.503</b>	<b>4.953</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		

<i>d5) da altri</i>	166	44
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:</b>	166	44
<b>16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>	166	44
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	166	44
<b>D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE</b>		
<b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	20.669	4.997
<b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	20.669	4.997

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

# SANT'ANDREA ONLUS

Codice fiscale 04100570169 – Partita iva 04100570169

VIA ASPERTI 1 - 24060 GORLAGO (BG)

Iscritta al REA n. BG - 437840

Registro delle Persone Giuridiche Private n. 2818

Fondo di dotazione Euro 100.000,00 i.v.

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

### Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un avanzo di Euro 20.668,64 contro un avanzo di Euro 4.997,17 dell'esercizio precedente. Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo dell'organo di controllo, nei casi previsti dalla legge e facendo comunque riferimento alle linee guida e agli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit redatto dall'Agenzia per le Onlus.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La Fondazione Sant'Andrea Onlus persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale e di pubblica utilità nei settori dell'assistenza sociale e socio sanitaria. In particolare, la Fondazione si propone di curare la salute e provvedere all'assistenza materiale e psicologica degli anziani e dei malati terminali e, più in generale, delle persone in situazione di svantaggio e fragilità a causa delle proprie condizioni di disabilità, solitudine, abbandono o disagio economico.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## **Principi di redazione**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Non si rendono applicabili i principi contabili previsti dall'OIC 28 ed OIC 32 così come emendati dall'OIC in data 28 gennaio 2019 ed applicabili sul bilancio chiuso al 31.12.2018.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Ai sensi del principio contabile OIC29, paragrafo 25, si precisa che non vi sono stati cambiamenti dei principi contabili avvenuti nell'anno.

### **Correzione di errori rilevanti**

Non si rilevano correzioni in conformità al principio contabile Oic 29.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

La Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Ai sensi dell'articolo 2435-bis ci si è avvalsi della facoltà di non applicare il costo ammortizzato e di continuare a valutare i debiti al valore nominale.

### **Altre informazioni**

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto sono relativi alle spese di costituzione ammortizzate in 5 anni;
- Il costo del software è ammortizzato in cinque esercizi e comprende l'attivazione, l'assistenza e l'acquisto di programmi software per la gestione della Fondazione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti brevetto ind. e utilizz. opere ingegno	Tot. Immob. materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	6.416	12.565	18.981
Fondo ammortamento	1.904	1.256	3.160
<b>Valore di bilancio</b>	<b>4.512</b>	<b>11.309</b>	<b>15.821</b>
<b>Variazione nell'esercizio</b>			
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	-	7.137	7.137
Ammortamento esercizio	1.283	3.227	4.510
<b>Totale variazioni</b>	<b>(1.283)</b>	<b>3.910</b>	<b>2.627</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	6.416	19.702	26.118
Fondo ammortamento	3.187	4.483	7.670
<b>Valore di bilancio</b>	<b>3.229</b>	<b>15.219</b>	<b>18.448</b>

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è dovuto all'acquisto di software per la gestione della privacy e del centralino telefonico.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti generici 15%

Macchinari 12,50%

Macchine elettroniche d'ufficio 20%

Arredamento 10%

Attrezzature varie 12/12,50%

Autocarri/Autovetture 20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

### *Movimenti delle immobilizzazioni materiali*

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali. La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Impianto e macchinario	Attrezzature ind.li e comm.li	Altre immob. materiali	Tot. Immob. materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	24.118	37.735	97.789	159.642
Fondo ammort.	1.630	2.445	5.166	9.241
<b>Valore di bilancio</b>	<b>22.488</b>	<b>35.290</b>	<b>92.623</b>	<b>150.401</b>
<b>Variazione nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	22.495	21.765	886	45.146
Storno fondo per dismissioni	-	-	38	38
Ammortamento esercizio	4.736	6.011	10.113	20.860
<b>Totale variazioni</b>	<b>17.759</b>	<b>15.754</b>	<b>(9.189)</b>	<b>24.324</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	46.613	59.500	98.675	204.788
Fondo ammort.	6.366	8.457	15.241	30.063
<b>Valore di bilancio</b>	<b>40.247</b>	<b>51.043</b>	<b>83.434</b>	<b>174.725</b>

Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti:

- Impianti generici Euro 18.216,72
- Macchinari Euro 22.030,95.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" è pari a Euro 51.043,17.

La voce "Altri beni" comprende macchine elettromeccaniche d'ufficio, automezzi/autovetture e arredamenti:

- Macchine elettromeccaniche ufficio Euro 1.972,11
- Automezzi Euro 416,55
- Autovetture Euro 126,60
- Arredamenti Euro 80.918,72.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

### Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

## **Attivo circolante**

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Rimanenze	14.886	22.835	(7.949)
Crediti esigibili entro l'es. successivo	750.011	639.190	110.821
Attività finanziarie non immobiliz.	-	-	-
Disponibilità liquide	906.310	760.234	146.076
<b>Totale</b>	<b>1.671.207</b>	<b>1.422.259</b>	<b>248.948</b>

### Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materiali di consumo	20.316	(8.140)	12.176
Materiali vari	2.519	191	2.710
<b>Totale rimanenze</b>	<b>22.835</b>	<b>(7.949)</b>	<b>14.886</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo" che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le eventuali rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

### *Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" comprende tutti i crediti commerciali a breve termine come segue:

Crediti verso clienti Euro	418.397,11
Fatture da emettere Euro	129.220,50
- Note credito da emettere Euro	(1.500,00)
	-----
Totale voce Euro	546.117,61

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	465.601	80.517	546.118	546.118	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	173.589	30.304	203.893	203.893	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>639.190</b>	<b>110.821</b>	<b>750.011</b>	<b>750.011</b>	<b>0</b>

La voce "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende:

- fornitori c/anticipi Euro 234,48
- crediti v/Parrocchia Euro 203.623,34
- Inail c/contributi Euro 35,40.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica in quanto non rilevante.

Non vi sono crediti in valuta.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	759.222	144.253	903.475
Denaro e altri valori in cassa	1.012	1.823	2.835
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>760.234</b>	<b>146.076</b>	<b>906.310</b>

I saldi rappresentano le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	-	-
Risconti attivi	6.536	1.182	7.718
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>6.536</b>	<b>1.182</b>	<b>7.718</b>

I Risconti attivi si riferiscono a:

- assicurazioni Euro 5.717,66
- licenze e canoni uso software Euro 1.526,55
- noleggi Euro 474,00.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

## Patrimonio netto

Il Patrimonio netto al 31.12.2018 ammonta a Euro 199.487.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	31.12.2018	31.12.2017
I – Capitale netto/Fondo di dotazione	100.000	100.000
VI – Altre riserve di capitale	69.489	69.489
VII m – Riserva per arrotondamento	1	1
IX – Avanzo (disavanzo) di gestione portato a nuovo	9.328	4.331
IX – Avanzo (disavanzo) di gestione dell'esercizio	20.669	4.997
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>199.487</b>	<b>178.818</b>

La variazione di periodo del patrimonio netto risulta interamente imputabile al risultato gestionale conseguito nell'esercizio concluso al 31 dicembre 2017.

## Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>195.000</b>	<b>195.000</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incremento/Utilizzo nell'esercizio	-	-
<b>Totale variazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>195.000</b>	<b>195.000</b>

Il Fondo per rischi ed oneri non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<i>Valore di inizio esercizio</i>	<b>745</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento dell'esercizio	1.895
Utilizzo nell'esercizio	(488)
<b>Totale variazioni</b>	<b>1.407</b>
<i>Valore di fine esercizio</i>	<b>2.152</b>

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data.

## Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale, in quanto rappresenta il metodo più adeguato e corretto al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2018 ammontano complessivamente a Euro 1.454.175.

Non vi sono debiti con scadenza superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	3.300	(1.650)	1.650	1.650	-
Debiti verso fornitori	1.204.998	209.751	1.414.749	1.414.749	-
Debiti tributari	4.357	1.127	5.484	5.484	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	527	919	1.446	1.446	-
Altri debiti	2.090	28.756	30.846	30.846	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.215.272</b>	<b>238.903</b>	<b>1.454.175</b>	<b>1.454.175</b>	<b>-</b>

La voce "Acconti" si riferisce ad anticipi da clienti.

La voce "Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo" comprende tutti i debiti commerciali a breve termine come segue:

Debiti verso fornitori Euro	409.490,88
Fatture da ricevere Euro	1.005.258,13
	-----
Totale voce Euro	1.414.749,01

La voce "**Debiti tributari**" comprende:

- Erario c/IVA Euro 473,29
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 1.270,41
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 3.739,10.

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla Fondazione a dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" si riferisce ai contributi INPS per Euro 1.445,49 maturati e non ancora versati all'ente previdenziale e assistenziale.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 846,00
- debito v/Parrocchia Euro 30.000,00.

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica in quanto non rilevante.

Non vi sono debiti in valuta.

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono garanzie reali su beni sociali.

#### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### Impegni: composizione e natura

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si specifica che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.182	16.102	21.284
Risconti passivi	-	-	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>5.182</b>	<b>16.102</b>	<b>21.284</b>

La voce Ratei passivi comprende:

- oneri relativi al personale dipendente Euro 3.870,98
- fitti passivi Euro 17.413,28.

## **Nota integrativa, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

## **Valore della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio si propone di seguito una suddivisione dei ricavi per tipologia di servizi:

<b>RICAVI</b>	<b>IMPORTO</b>
Ricavi degenza ospiti accreditati	2.405.934
Ricavi degenza ospiti solventi	164.530
Ricavi per trasporto	2.900
Contributi ATS per Rsa	1.724.233
Contributi ATS per Hospice	935.352
Contributi Comuni per ospiti	52.061
Contributi c/esercizio per contratto	5.000
Altri ricavi delle prestazioni	8.135
Ricavi e proventi vari	8.682
<b>Totali</b>	<b>5.306.827</b>

L'area in cui opera la Fondazione è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono all'area geografica della Lombardia.

## **Costi della produzione**

Gli oneri di gestione per le attività istituzionali e connesse ammontano a complessivi Euro 5.286.324 al 31.12.2018.

In particolare i costi per servizi sono pari a Euro 4.810.454 e comprendono, tra gli altri, costi per la gestione globale della Cooperativa per Euro 4.174.733, consulenze mediche per Euro 160.676, costi per utenze (energia elettrica, gas, acqua e telefoniche) per Euro 170.323 e manutenzioni per Euro 140.091.

## **Proventi e oneri finanziari**

Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati interessi attivi bancari per Euro 165,52. Non vi sono proventi da partecipazioni.

**Conversione dei valori in moneta estera**

Non sono stati contabilizzati ricavi e proventi, costi e oneri relativi ad operazioni in valuta.

**Composizione dei proventi da partecipazione**

La Fondazione non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

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

Le imposte sono stanziata in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico non comprendono imposte correnti, in quanto l'attività svolta è esclusivamente istituzionale e svolta per il perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale; pertanto è soggetta a IRES ai sensi dell'art. 150 DPR 917/86.

La Fondazione non è altresì soggetta all'IRAP in quanto la regione Lombardia, in conformità a quanto disposto dall'art. 21 del D. Lgs 460/97, ha esentato dal pagamento dell'imposta regionale sulle attività produttive, le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale dal pagamento del tributo (art. 1, 7 e 8 Legge Regionale 18/12/2001 n.27).

## **Nota integrativa, altre informazioni**

La Fondazione ha adempiuto, ove richiesto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003, GDPR 2016/679 e successive modifiche e integrazioni) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### **Dati sull'occupazione**

Il numero dei dipendenti al 31.12.2018 è pari a 2.

### **Compensi al revisore legale**

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.344
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale</b>	<b>6.344</b>

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La Fondazione non ha costituito all'interno del patrimonio della Fondazione alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

#### **FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)**

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Non sussistono, in capo alla Fondazione, prodotti derivati di copertura sui finanziamenti.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della Fondazione non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società, nel corso del 2018, ha ricevuto i seguenti contributi (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico di qualunque genere) da pubbliche amministrazioni:

Soggetto Erogante	Somma incassata	Data incasso	Causale
ATS di Bergamo	63.098,00	26/01/2018	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	31.749,25	05/02/2018	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	122.188,00	07/02/2018	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	63.098,00	23/02/2018	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	122.188,00	06/03/2018	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	64.686,75	13/03/2018	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	63.098,00	20/03/2018	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	122.188,00	28/03/2018	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	63.098,00	18/04/2018	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	122.188,00	03/05/2018	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	67.285,00	21/05/2018	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	69.699,25	25/05/2018	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	63.098,00	29/05/2018	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	122.188,00	20/06/2018	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	52.061,00	21/06/2018	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	51.474,00	16/07/2018	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	122.133,00	18/07/2018	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	68.517,00	03/08/2018	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	60.222,00	10/08/2018	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	122.133,00	28/08/2018	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	68.517,00	28/08/2018	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	68.517,00	14/09/2018	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	122.133,00	21/09/2018	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	122.133,00	17/10/2018	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	40.460,00	25/10/2018	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	68.517,00	30/10/2018	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	122.133,00	13/11/2018	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	64.604,25	13/11/2018	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	51.612,00	27/11/2018	Contratto prestazioni Hospice
ATS di Bergamo	122.133,00	12/12/2018	Contratto prestazioni RSA
ATS di Bergamo	122.133,00	21/12/2018	Contratto prestazioni RSA
Comune di Bolgare	2.326,26	19/02/2018	Rette
Comune di Bolgare	1.163,31	30/05/2018	Rette
Comune di Bolgare	1.162,95	22/08/2018	Rette
Comune di Bolgare	646,18	16/11/2018	Rette
Consorzio Servizi Valcavallina	750,00	07/06/2018	Rette
Comune di Mornico al Serio	360,00	23/01/2018	Rette
Comune di Azzano San Paolo	848,00	29/05/2018	Rette
Comune di Azzano San Paolo	1.120,00	02/08/2018	Rette
Comune di Azzano San Paolo	1.680,00	06/11/2018	Rette
Comune di Ponteranica	7.572,18	22/01/2018	Rette
Comune di Ponteranica	5.912,04	30/05/2018	Rette
Comune di Ponteranica	5.912,04	30/07/2018	Rette
Comune di Ponteranica	3.708,63	19/11/2018	Rette
Comune di Brusaporto	3.900,00	19/01/2018	Rette
Comune di Brusaporto	1.950,00	30/05/2018	Rette
Comune di Brusaporto	1.950,00	27/07/2018	Rette
Comune di Brusaporto	1.950,00	30/10/2018	Rette
Comune di Credaro	3.000,00	19/02/2018	Rette
Comune di Credaro	1.500,00	05/07/2018	Rette
Comune di Credaro	1.500,00	06/08/2018	Rette
Comune di Credaro	543,00	21/11/2018	Rette

Comune di Credaro	957,00	21/11/2018	Rette
Comune di Calolziocorte	2.700,00	01/02/2018	Rette
Comune di Calolziocorte	1.500,00	01/06/2018	Rette
Comune di Calolziocorte	1.500,00	03/08/2018	Rette
Comune di Calolziocorte	1.500,00	19/11/2018	Rette
Comune di Calcinate	2.709,33	29/01/2018	Rette
Comune di Calcinate	629,87	22/05/2018	Rette
Comune di Calcinate	676,50	10/08/2018	Rette
Comune di Calcinate	676,50	21/11/2018	Rette

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'avanzo di gestione, *il Consiglio di amministrazione* propone di portare a nuovo l'avanzo di gestione pari a Euro 20.668,64.

## Altre informazioni

Si precisa infine, tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs. 117/2017 (Codice del Terzo Settore) e della peculiare attività svolta dalla Fondazione iscritta all'Anagrafe Unica delle Onlus, che si renderà necessario nel corso dell'anno 2019 procedere con le opportune valutazioni circa le eventuali modifiche statutarie previste dalla predetta Riforma del Terzo Settore nei termini indicati dalla normativa.

## Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della Fondazione tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Gorlago, 30 aprile 2019

Il Presidente del CdA  
(Giovanni Locatelli)



**SANT'ANDREA ONLUS**

Codice fiscale 04100570169 – Partita iva 04100570169  
 VIA ASPERTI 1 - 24060 GORLAGO BG  
 Numero R.E.A. BG - 437840  
 Registro delle Persone Giuridiche Private n. 2818  
 Fondo di dotazione Euro 100.000,00 i.v.

SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2018

SITUAZIONE PATRIMONIALE 31.12.2018			Saldo avere
Descrizione conto	Saldo dare	Descrizione conto	
<b>A T T I V I T A'</b>		<b>P A S S I V I T A'</b>	
COSTI DI IMPIANTO	6.416,18	F/AMM COSTI IMPIANTO	3.187,66
LIC.ZA USO SOFTWARE TEMPO INDET.	14.090,36	F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEM. IND	4.483,31
SOFTWARE TELEFONIA	5.612,00	F/AMM IMPIANTI GENERICI	2.535,48
IMPIANTI GENERICI	20.752,20	F/AMM MACCHINARI	3.830,34
MACCHINARI	25.861,29	F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	8.456,88
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	59.500,05	F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	731,76
MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	2.703,87	F/AMM. AUTOCARRI/AUTOVETTURE	178,95
AUTOCARRI/AUTOVETTURE	595,50	F/AMM. AUTOVETTURE	54,40
AUTOVETTURE	181,00	F/AMM. ARREDAMENTO	14.275,63
ARREDAMENTO	95.194,35	FONDO DI DOTAZIONE	100.000,00
MATERIE DI CONSUMO	12.175,70	RIS.DISP. DA DONAZIONE RAMO	69.489,08
MATERIALI VARI	2.709,88	AVANZI DI GEST. PORTATI A NUOVO	9.327,85
CREDITI V/CLIENTI	418.397,11	F.DO ACC.TO ATTIVITA' ISTITUZ.	75.000,00
FATTURE DA EMETTERE	129.220,50	F.DO ADEGUAMENTO STRUTTURA	120.000,00
ALTRI CREDITI V/FORNITORI	234,48	DEBITI P/T.F.R.	2.152,39
CREDITI V/PARROCCHIA	203.623,34	CLIENTI C/ANTICIPI	1.650,00
BANCA BCC DELL'O./S. CC 232189	903.475,38	DEBITI V/FORNITORI	409.490,88
DENARO IN CASSA	2.834,81	FATTURE DA RICEVERE	1.005.258,13
RISCONTI ATTIVI	7.718,21	ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	1,68
INAIL C/CONTRIBUTI	35,40	ERARIO C/IVA	473,29
		ERARIO C/RT. LAVORO DIPENDENTE	1.270,41
		ERARIO C/RT. LAVORO AUTONOMO	3.739,10
		INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	1.445,49
		NOTE CREDITO DA EMETTERE	1.500,00
		DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	846,00
		DEBITI V/PARROCCHIA	30.000,00
		RATEI PASSIVI	21.284,26
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>1.911.331,61</b>	<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>1.890.662,97</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.911.331,61</b>	<b>AVANZO DI GESTIONE</b>	<b>20.668,64</b>
		<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.911.331,61</b>

SITUAZIONE ECONOMICA 31.12.2018			
Descrizione conto	Saldo dare	Descrizione conto	Saldo avere
COSTI, SPESE E PERDITE		RICAVI E PROFITTI	
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	25.491,35	RICAVI DEGENZA OSPITI ACCRED.	2.405.933,68
ACQUISTO FARMACI	120.847,19	RICAVI DEGENZA OSPITI SOLVENTI	164.530,50
MERC C/ACQUISTI PER ANIMAZIONE	726,25	INTROITO PER MANCATO PREAVVISO	3.600,00
ACQ. MERCI X LAVANDERIA E TOVAGL	95,16	ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	7.935,00
ACQ. PRESID TERAPEUTICI	453,13	RICAVI PER TRASPORTO	2.900,00
MATERIALI DI MANUTENZIONE	16.854,53	CAMERA MORT./COMMiato/SOSTA CH.	200,00
MATERIALE DI PULIZIA	8.426,33	ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	5,10
CANCELLERIA	3.509,84	PLUSV. ORD. DA RATEIZZARE	4.576,48
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.626,89	EROGAZIONI LIBERALI DA PRIVATI	500,00
CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED.	491,00	CONTRIBUTI ATS PER RSA	1.724.233,00
INDUMENTI DI LAVORO	257,43	CONTRIBUTI ATS PER HOSPICE	935.352,00
SPESE ACCESSORIE SU ACQUISTI	97,60	CONTRIBUTI COMUNI PER OSPITI	52.061,15
ACQUISTI BENI COSTO UNIT. <516,46	8.289,19	CONTRIB. C/ESERC. PER CONTRATTO	5.000,00
TRASPORTI SU ACQUISTI	30,50	MATERIE DI CONSUMO C/RIM.FINALI	12.175,70
ENERGIA ELETTRICA	66.603,39	MATERIALI VARI C/RIM. FINALI	2.709,88
FORZA MOTRICE	190,00	INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	165,52
GAS RISCALDAMENTO	84.177,49		
ACQUA	16.311,72		
DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZION	1.437,60		
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	23.305,90		
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	102.112,90		
MANUT. E CURA PARCHI DELL'IST.	606,57		
MAN. RIP. AUTOVETTURA	1.453,29		
MAN. RIP. AUTOVEICOLI	1.646,12		
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	10.966,60		
PEDAGGI AUTOSTRADALI	7,50		
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	124,26		
ALTRI ON.VEIC.(FRNG BN.DP)IM.IN.I	393,69		
ASSICURAZIONI R.C.A.	4.309,01		
ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ.DEDUC.	2.094,18		
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	8.002,42		
SERVIZI DI PULIZIA	614,88		
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	12.298,60		
COMPENSO PROCURATORI	45.676,80		
COMP. PROF. ASSISTENZA SOCIALE	5.000,00		
SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.	1.374,83		
SPESE TELEFONICHE	3.040,54		
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	554,80		
SPESE PER VIAGGI	19,80		
RICERCA ADDESTRAM.E FORMAZIONE	305,00		
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	7.918,60		
ONERI BANCARI	2.684,35		
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	29.196,13		
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	1.838,59		
GESTIONE GLOBALE COOPERATIVA	4.174.732,67		
ALTRI COSTI P/IPRODUZIONE SERVIZI	305,00		
ASSISTENZA SPIRITUALE	30.000,00		
ALTRI COSTI PER SERVIZI	30,50		

SITUAZIONE ECONOMICA 31.12.2018			Saldo avere
Descrizione conto	Saldo dare	Descrizione conto	Saldo avere
INCARICO R.S.P.P.	1.769,00		
RIMBORSI PARRUCCHIERA	7.838,66		
COMPENSI PROF. MEDICI	160.676,20		
SPESE TECNICHE GENERALI	805,54		
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	200.746,61		
NOLEGGIO DEDUCIBILE	3.590,49		
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	4.971,21		
CANONE DI ASSISTENZA SU SW	8.375,37		
SALARI E STIPENDI	25.990,46		
ONERI SOCIALI INPS	7.536,84		
ONERI SOCIALI INAIL	61,56		
TFR	1.894,95		
AMM.TO COSTI D'IMPIANTO	1.283,24		
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.	3.226,77		
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	2.045,95		
AMM.TO ORD. MACC.	2.689,62		
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	6.011,20		
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	485,05		
AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.	119,10		
AMM.TO ORD. AUTOVETTURE	36,20		
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	9.472,51		
MATERIE DI CONS.C/ESIST.INIZIALI	20.316,28		
MATERIALI VARI C/ESIST.INIZIALI	2.518,60		
DIRITTI CAMERALI	18,00		
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	407,35		
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	933,40		
MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI	3,36		
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	5,67		
QUOTE ASSOCIATIVE	850,00		
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	0,06		
TOTALE COSTI	5.301.209,37	TOTALE RICAVI	5.321.878,01
AVANZO DI GESTIONE	20.668,64	TOTALE A PAREGGIO	5.321.878,01
TOTALE A PAREGGIO	5.321.878,01		5.321.878,01



***BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018***

**Redatto secondo le  
LINEE GUIDA dell'AGENZIA delle Onlus e del Terzo settore**

***(LINEE GUIDA E SCHEMI PER LA REDAZIONE  
DEI BILANCI DI ESERCIZIO DEGLI ENTI NON PROFIT)***

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) CREDITI VERSO SOCI/ ASSOCIATI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B)IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) spese modifica statuto	0	0
2) costi di ricerca e sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.219	11.309
4) spese manutenzioni da ammortizzare	0	0
5) oneri pluriennali	0	0
6) Altre	3.229	4.512
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>18.448</b>	<b>15.821</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e attrezzature	40.247	22.488
3) altri beni	134.478	127.913
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
5) Immobilizzazioni donate	0	0
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>174.725</b>	<b>150.401</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) partecipazioni	0	0
2) crediti di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
3) altri titoli	0	0
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>193.173</b>	<b>166.222</b>
<b>C)ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	14.886	22.835
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
<b>I TOTALE RIMANENZE</b>	<b>14.886</b>	<b>22.835</b>
<b>II) CREDITI :</b>		
1) verso clienti di cui esigibili entro l'esercizio successivo di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	546.118 546.118 0	465.601 465.601 0

2) verso altri	203.893	173.589
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	203.893	173.589
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>II TOTALE CREDITI :</b>	<b>750.011</b>	<b>639.190</b>
<b>III ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) depositi bancari e postali	903.475	759.222
2) Assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	2.835	1.012
<b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>906.310</b>	<b>760.234</b>
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.671.207</b>	<b>1.422.259</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>7.718</b>	<b>6.536</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>1.872.098</b>	<b>1.595.017</b>

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Patrimonio libero	99.487	78.818
1) Risultato gestionale esercizio in corso	20.669	4.997
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	9.328	4.331
3) Riserve statutarie	0	0
4) Altre riserve	69.490	69.490
II) Fondo di dotazione dell'ente	100.000	100.000
III) Patrimonio vincolato	0	0
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>199.487</b>	<b>178.818</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>	<b>195.000</b>	<b>195.000</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>2.152</b>	<b>745</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) debiti verso banche	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) debiti verso altri finanziatori	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4) acconti	1.650	3.300
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.650	3.300
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5) debiti verso fornitori	1.414.749	1.204.998
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.414.749	1.204.998
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
6) debiti tributari	5.484	4.357
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	5.484	4.357
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.446	527
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.446	527
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
8) altri debiti	30.846	2.090
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	30.846	2.090
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>1.454.175</b>	<b>1.215.272</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>	<b>21.284</b>	<b>5.182</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>1.872.098</b>	<b>1.595.017</b>

### RENDICONTO GESTIONALE 2018

ONERI			PROVENTI E RICAVI	
1) Oneri da attività tipiche				
1.1) Acquisti		5.286.324	1) Proventi e ricavi da attività tipiche	
1.2) Servizi	195.115		1.1) Da soci e associati	0
1.3) Godimento beni di terzi	4.810.454		1.2) Proventi da attività istituzionale	5.298.145
1.4) Personale e prestatori d'opera	217.884		1.3) Erogazioni liberali	500
1.5) Ammortamento e valutaz.	35.483		1.4) Da 5 per mille	0
1.6) Oneri diversi di gestione	25.370		1.5) Altri proventi e ricavi	8.182
1.7) Accantonamenti per progetti	2.218			
1.8) imposte e tasse	0			
	0			
4) Oneri finanziari e patrimoniali				
4.1) Da rapporti bancari	0	0	4) Proventi finanziari e patrimoniali	
4.2) Da prestiti	0		4.1) Da rapporti bancari	166
4.3) Da Patrimonio edilizio	0		4.2) Da altri investimenti finanziari	0
4.4) Da altri beni patrimoniali	0		4.3) Da Patrimonio edilizio	0
			4.4) Da altri beni patrimoniali	0
5) Oneri straordinari				
5.1) Da attività finanziaria	0	0	5) Proventi straordinari	
5.2) Da Attività immobiliari	0		5.1) Da attività finanziaria	0
5.3) Da altre attività	0		5.2) Da Attività immobiliari	0
			5.3) Da altre attività	0
6) Oneri di supporto generale				
6.1) Acquisti	0	0		
6.2) Servizi	0			
6.3) Godimento beni di terzi	0			
6.4) Personale	0			
6.5) Ammortamento	0			
6.6) Oneri diversi di gestione	0			
<b>Totale Oneri</b>				
		5.286.324	<b>Totale Proventi e ricavi</b>	5.306.993
<b>Risultato gestionale positivo</b>		20.669	<b>Risultato gestionale negativo</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		5.306.993	<b>Totale a pareggio</b>	5.306.993

Il Presidente del Cda (Giovanni Locatelli)



