

# FONDAZIONE CASA INDUSTRIA Onlus

Sede Legale: VIA V.GAMBARA 6 BRESCIA (BS)  
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI BRESCIA  
C.F. e numero iscrizione: 80052670173  
Iscritta al R.E.A. della CCIAA DI BRESCIA n. 455512  
Fondo di dotazione euro 10.261.248,00  
Partita IVA: 02505430989

## Bilancio Ordinario al 31/12/2018

### Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018	Esercizio al 31/12/2017
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e di ampliamento		222.667	223.754
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		12.994	19.448
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>		<i>235.661</i>	<i>243.202</i>
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati		10.493.587	10.365.647
2) impianti e macchinario		188.453	209.994
3) attrezzature industriali e commerciali		251.868	135.560
4) altri beni		193.963	198.980
5) immobilizzazioni in corso e acconti		27.490	12.448
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>		<i>11.155.361</i>	<i>10.922.629</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>11.391.022</i>	<i>11.165.831</i>
<b>C) Attivo circolante</b>			
I - Rimanenze			
4) prodotti finiti e merci		18.806	28.825
<i>Totale rimanenze</i>		<i>18.806</i>	<i>28.825</i>
II - Crediti			
1) verso clienti		924.404	501.828
esigibili entro l'esercizio successivo		924.404	501.828
esigibili oltre l'esercizio successivo			

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018	Esercizio al 31/12/2017
5-bis) crediti tributari		5.939	4.463
esigibili entro l'esercizio successivo		5.939	4.463
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5-quater) verso altri		1.186.372	1.161.748
esigibili entro l'esercizio successivo		1.186.372	1.161.748
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>Totale crediti</b>		<b>2.116.715</b>	<b>1.668.039</b>
IV - Disponibilita' liquide			
1) depositi bancari e postali		419.906	551.953
3) danaro e valori in cassa		1.924	3.572
<b>Totale disponibilita' liquide</b>		<b>421.830</b>	<b>555.525</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>		<b>2.559.351</b>	<b>2.252.389</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		<b>10.373</b>	<b>25.037</b>
<b>Totale attivo</b>		<b>13.958.746</b>	<b>13.443.257</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018	Esercizio al 31/12/2017
<b>A) Patrimonio netto</b>		<b>10.576.598</b>	<b>10.537.240</b>
I – Fondo di dotazione		10.261.248	10.261.248
VI - Altre riserve, distintamente indicate:			
- Riserva indivisibile		88.814	88.814
- Riserva fondo donazioni dedicate		321.987	290.000
<b>Totale altre riserve</b>		<b>410.801</b>	<b>378.814</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		(102.822)	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		7.371	(102.822)
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>10.576.598</b>	<b>10.537.240</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
4) altri		62.743	75.231
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>		<b>62.743</b>	<b>75.231</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>147.268</b>	<b>148.274</b>

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018	Esercizio al 31/12/2017
<b>D) Debiti</b>			
4) debiti verso banche		83.772	107.697
esigibili entro l'esercizio successivo		25.190	23.925
esigibili oltre l'esercizio successivo		58.582	83.772
6) acconti		93.909	479
esigibili entro l'esercizio successivo		93.909	479
esigibili oltre l'esercizio successivo			
7) debiti verso fornitori		1.069.882	673.260
esigibili entro l'esercizio successivo		1.069.882	673.260
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) debiti tributari		59.269	66.731
esigibili entro l'esercizio successivo		59.269	66.731
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		1.310.030	1.249.722
esigibili entro l'esercizio successivo		1.310.030	1.249.722
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) altri debiti		555.275	584.623
esigibili entro l'esercizio successivo		555.275	584.623
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<i>Totale debiti</i>		<i>3.172.137</i>	<i>2.682.512</i>
<i>Totale passivo</i>		<i>13.958.746</i>	<i>13.443.257</i>

## Conto Economico

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018	Esercizio al 31/12/2017
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		6.166.022	5.528.180
5) altri ricavi e proventi			
altri		352.016	440.933
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		<i>352.016</i>	<i>440.933</i>
<i>Totale valore della produzione</i>		<i>6.518.038</i>	<i>5.969.113</i>

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018	Esercizio al 31/12/2017
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		198.609	240.133
7) per servizi		2.863.573	2.498.719
8) per godimento di beni di terzi		16.655	21.885
9) per il personale			
a) salari e stipendi		2.278.729	2.270.740
b) oneri sociali		616.659	619.116
c) trattamento di fine rapporto		151.795	150.593
e) altri costi		49.930	55.419
<i>Totale costi per il personale</i>		3.097.113	3.095.868
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		10.401	9.389
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		151.565	92.233
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide		2.000	
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		163.966	101.622
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		10.019	2.388
12) accantonamenti per rischi		26.913	
14) oneri diversi di gestione		121.163	100.467
<i>Totale costi della produzione</i>		6.498.011	6.061.082
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>20.027</b>	<b>(91.969)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		167	367
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		167	367
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		167	367
17) interessi ed altri oneri finanziari			
altri		8.636	7.069
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		8.636	7.069
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		(8.469)	(6.702)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>		<b>11.558</b>	<b>(98.671)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
imposte correnti		4.187	4.151
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		4.187	4.151
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>7.371</b>	<b>(102.822)</b>



**Casa di Industria**  
Fondazione Onlus



**FONDAZIONE “CASA DI INDUSTRIA” O.n.l.u.s.**  
**Brescia**

**BILANCIO D’ESERCIZIO ANNO 2018**

# FONDAZIONE CASA DI INDUSTRIA ONLUS

*Sede Legale VIA V.GAMBARA 6 BRESCIA BS  
Iscritta al Registro Imprese di BRESCIA - C.F. e n. iscrizione 80052670173  
Iscritta al R.E.A. di BRESCIA al n. 455512  
P.IVA n. 02505430989*

Bilancio al 31/12/2018

Il Bilancio consuntivo del 2018 chiude con un sostanziale pareggio di bilancio (utile d'esercizio euro 7.371,35 pur partendo da un budget di previsione di – 176.861,32).

Si tratta di un obiettivo molto importante per la nostra Fondazione, indicato come prioritario nelle delibere del Consiglio di Indirizzo. Da anni Casa Industria si confronta con un'eccedenza di costi e con la necessità di avviare azioni di risanamento, non più prorogabile anche secondo le conclusioni delle visite ispettive dell'ATS di Brescia.

Non è facile intervenire in realtà organizzative di servizi per le persone anziane quali le Rsa, il cui modello è da anni soggetto a forti tensioni sul fronte finanziario, a bassi margini di redditività e alla necessità di un continuo e alto investimento nella qualificazione dei processi di cura. Dall'esterno premono fattori pesanti come l'aumento della popolazione anziana, il quadro epidemiologico che la caratterizza, le modifiche nelle strutture familiari e l'erosione delle risorse economiche delle stesse. A fronte di trasferimenti pubblici che rimangono inalterati da diversi anni.

Inoltre la Fondazione è stata interessata, nell'anno 2018, da uno stato di agitazione sindacale, risolto in sede Prefettizia ed in sede di Commissione Comunale, alla presenza dell'Assessore al Welfare, Marco Fenaroli, a fronte dei chiarimenti intervenuti.

Diversi fattori hanno suggerito al Comitato di Gestione alcune linee di riorganizzazione profonda, approvate dal Consiglio di Indirizzo e qui brevemente sintetizzate:

- avvicendamento del management generale e sanitario (avvenuto al 1 di giugno del 2018);
- affidamento temporaneo di responsabilità di direzione al Consigliere Federico Fontana (Consigliere delegato dal 1 giugno al 31 dicembre 2018);
- individuazione delle nuove figure dirigenziali: Dr. Federico Fontana quale Direttore Generale e Dr.ssa Valentina Romano quale Direttore Sanitario, entrambi alle dipendenze della Fondazione dal 1 gennaio 2019;
- avvio di azioni di razionalizzazione delle voci di spesa, che hanno comportato da un lato la rinegoziazione dei contratti di fornitura ed il ridimensionamento delle spese, non connesse ad improrogabili necessità della struttura, dall'altro la sospensione del pagamento del Fondo B delle Risorse decentrate, segno della ampia responsabilità e fiducia da parte del personale nelle scelte della Fondazione;
- sperimentazione di nuovi servizi attraverso un contratto di accreditamento con il Comune di Brescia quale soggetto gestore per l'erogazione di Servizi di assistenza domiciliari alle persone anziane e con disabilità residenti nelle zone Centro e Ovest della città, in collaborazione con la Cooperativa Il Gabbiano di Pontevecchio;
- adozione di processi e strumenti conoscitivi volti a meglio delineare i fattori critici e di possibile innovazione del funzionamento della nostra Fondazione, proseguendo l'azione di benchmark sui dati economici e di struttura con LIUC dell'Università di Castellanza e affidando una analisi di audit alla società Assetwork di Brescia;

- strutturazione di un Piano Strategico Triennale 2019-2021, la cui visione tradotta nel piano degli interventi di sostenibilità e miglioramento organizzativo di Casa Industria è quella di una Fondazione che opera come una realtà multiservizi impegnata, in collaborazione ed in sinergia con le Istituzioni, le altre fondazioni e gli attori del territorio, a fornire risposte qualificate a domande di cura complesse e diversificate;

- in sede di redazione del Bilancio preventivo 2019 il Consiglio di Indirizzo, su parere del Comitato di Gestione, ha accolto la possibilità di una parziale erogazione della produttività, relativa al Fondo B;

- azioni di investimento sulla professionalità ed il miglioramento della salute e del benessere del personale, attraverso l'erogazione di percorsi di formazione, oltre le ore previste dall'accreditamento regionale, e promuovendo l'utilizzo degli ausili volti a migliorare la cura degli ospiti ed alleggerire gli sforzi fisici dei collaboratori;

- un investimento di radicale ristrutturazione del Piano terra, interamente coperto da fondi raccolti tramite azioni di Fund Raising, per migliorare gli standard di qualità dei nostri servizi (individuazione di spazi dedicati per il Centro diurno integrato, predisposizione di due camere mortuarie, installazione di rete Wi-Fi, rigenerazione del salone polifunzionale, implementazione server aziendale, ecc.) avviato nel maggio 2018 e che si concluderà nel maggio 2019.

Come indicato dalla letteratura, i gestori delle realtà sanitarie assistenziali devono saper confrontarsi con un contesto rischioso, frammentato e con scarsità economiche; hanno di conseguenza necessità di riorganizzare le loro risposte tramite processi di ricomposizione delle risorse, di aggiornamento del modello organizzativo attraverso forme di collaborazione generativa interna ed esterna, di promuovere collaborazioni più integrate con le altre Fondazioni operanti nel territorio e con la comunità bresciana nel suo complesso.

E' in questa corrente di innovazione sostenibile che anche la nostra Fondazione deve saper nuotare e crediamo di aver avviato i passi nella giusta direzione.

La Presidente  
D.ssa Elisabetta Donati

## NOTA INTEGRATIVA

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018 che chiude con un avanzo d'esercizio pari a euro 7.371 dopo aver stanziato ammortamenti per euro 163.966 ed aver accantonato imposte correnti per euro 4.187.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità, dall'atto di indirizzo emesso dall'agenzia per le Onlus e dai principi Contabili per gli Enti non Profit; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, a seguito degli aggiornamenti intervenuti con il D.Lgs. 139/2015.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. I criteri risultano conformi alle indicazioni del Codice Civile al quale si rimanda e non risultano mutati rispetto all'esercizio precedente. In applicazione dei principi contabili e dell'articolo 2423-bis, numero 1-bis, del Codice Civile, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali su quelli formali.

### ***Criteri di valutazione***

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile, alle quali pertanto si rimanda e non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

### **Immobilizzazioni**

#### ***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio, secondo un piano di ammortamento che risulta così articolato:

Oneri pluriennali (direzione tecnica manutenzioni)	0,75%
Oneri pluriennali (manutenzioni straordinarie)	0,75%
Software	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%
Altre immobilizzazioni (SA8000 triennale)	33%

#### ***Materiali***

Sono iscritte al costo storico e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che risulta immutato rispetto agli esercizi precedenti, così come immutate risultano le aliquote di ammortamento utilizzate, ad eccezione della sola aliquota relativa agli immobili, che è stata variata dallo 0,25% allo 0,75% per tenere conto della più probabile vita utile dei cespiti in oggetto. Le aliquote risultano pertanto essere le seguenti:

Fabbricati istituzionali	0,75%
Impianti e macchinari generici / specifici	5%
Attrezzatura sanitaria	6,25%
Attrezzatura varia	6,25%
Mobili ed arredi	6,25%
Macchine ufficio elettroniche	10%
Automezzi e veicoli da trasporto	10%
Beni strumentali inferiori a € 516,46	100%

#### ***Crediti***

I crediti sono iscritti in attivo della situazione patrimoniale al loro valore nominale, ritenuto in linea con il "presumibile" valore di realizzo, e pertanto senza lo stanziamento di alcun fondo di svalutazione.

#### ***Debiti***

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito dell'ente sono state valutate al loro valore nominale.

#### ***Ratei e risconti***

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

#### ***Rimanenze finali***

Trattasi di materiale di consumo medico e paramedico, prodotti igienici e materiale per l'incontinenza ospiti, articoli di cellulosa e diversi, stoviglie e articoli da cucina, materiale di consumo per manutenzioni, cancelleria. Tutto il materiale è iscritto al costo di acquisto.

#### ***Fondi per rischi ed oneri***

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Tale posta è costituita dagli accantonamenti effettuati nel 2017, per euro 35.790, e nel 2018, per euro 26.913, a fronte del rischio di potenziali maggiori oneri fiscali su utenze; dall'accantonamento stanziato in esercizi precedenti a fronte di possibili maggiori contributi da versare al fondo Inpdap (complessivi euro 9.041); e dal fondo attività sociali



per dipendenti per euro 41.

Nel corso del 2018 è invece stato utilizzato l'importo di euro 39.400, precedentemente accantonato nel corso del 2016 quale onere per l'adeguamento e rinnovo del C.C.N.L. dei lavoratori dipendenti.

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti a tutto il 31/12/2018, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto di eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere agli stessi dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto in tale data.

#### **Fondo Tesoreria I.n.p.s. e Fondi Previdenza Complementare**

Rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dell'Istituto Previdenziale e della Previdenza Complementare in conformità della L.296/2006. I Fondi corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

#### **Riconoscimenti dei ricavi**

I ricavi sono imputati seguendo il principio di competenza.

**Questo bilancio con nota integrativa viene pubblicato sul sito aziendale ai sensi della Legge 124/2017**

## **PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

### **1) Movimenti immobilizzazioni immateriali**

#### **Costi di impianto e di ampliamento**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>223.754</b>
<i>Incrementi</i>	1.274
<i>Ammortamenti</i>	(2.361)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>222.667</b>

#### **Software capitalizzato**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>19.448</b>
<i>Incrementi</i>	1.586
<i>Ammortamenti</i>	(8.040)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>12.994</b>

### **2) Movimenti immobilizzazioni materiali**

#### **Fabbricati Istituzionali**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>10.619.062</b>
<i>Incrementi</i>	211.295
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>10.830.257</b>

**Fondo ammortamento fabbricati Istituzionali**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>512.396</b>
<i>Incrementi</i>	81.228
<i>Decrementi</i>	(25)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>593.599</b>

**Fabbricati non Istituzionali**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>286.960</b>
<i>Variazioni</i>	0
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>286.960</b>

**Fondo ammortamento fabbricati non Istituzionali**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>27.978</b>
<i>Incrementi</i>	2.152
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>30.131</b>

**Impianti generici**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>310.361</b>
<i>Incrementi</i>	329
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>310.690</b>

**Fondo ammortamento impianti generici**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>187.754</b>
<i>Incrementi</i>	15.525
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>203.279</b>

**Impianti specifici**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>155.338</b>
<i>Incrementi</i>	471
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>155.809</b>

**Fondo ammortamento impianti specifici**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>67.951</b>
<i>Incrementi</i>	6.816
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>74.767</b>

**Attrezzatura varia**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>69.096</b>
<i>Incrementi</i>	3.635
<i>Decrementi</i>	(634)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>72.097</b>

**F.do ammortamento attrezz.varia**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>36.694</b>
<i>Incrementi</i>	4.393
<i>Decrementi</i>	(218)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>40.869</b>

**Attrezzatura sanitaria**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>257.529</b>
<i>Incrementi</i>	142.633
<i>Decrementi</i>	(9.034)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>391.128</b>

**F.do ammortamento attrezz. sanitaria**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>158.955</b>
<i>Incrementi</i>	17.149
<i>Decrementi</i>	(2.228)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>173.876</b>

**Attrezzatura tecnica**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>19.152</b>
<i>Variazioni</i>	0
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>19.152</b>

**F.do ammortamento attrezz. tecnica**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>14.567</b>
<i>Incrementi</i>	1.197
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>15.764</b>

**Automezzi da trasporto ed autovetture**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>62.532</b>
<i>Variazioni</i>	0
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>62.532</b>

**Fondo amm.to automezzi da trasporto ed autovetture**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>58.938</b>
<i>Incrementi</i>	1.727
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>60.665</b>

**Mobili e Arredi**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>376.692</b>
<i>Incrementi</i>	15.611
<i>Decrementi</i>	(2.714)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>389.589</b>

**Fondo ammortamento mobili e arredi**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>254.881</b>
<i>Incrementi</i>	13.475
<i>Decrementi</i>	(1.458)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>266.898</b>

**Macchine elettroniche**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>98.615</b>
<i>Incrementi</i>	3.735
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>102.350</b>

**Fondo ammortamento macchine elettroniche**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>48.496</b>
<i>Incrementi</i>	7.906
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>56.402</b>

**Beni materiali immobili civili**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>24.083</b>
<i>Variazioni</i>	0
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>24.083</b>

**Fondo ammortamento Beni materiali immobili civili**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>626</b>
--	------------

<i>Variazioni</i>	0
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>626</b>

**Beni Inf. 516,46**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>5.522</b>
<i>Variazioni</i>	0
<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>5.522</b>

**Fondo ammortamento Beni inf. 516,46**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>5.522</b>
<i>Variazioni</i>	0
<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>5.522</b>

**A) Variazione consistenza voci di patrimonio netto / fondi**

**Fondo di Dotazione**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>10.261.248</b>
<i>Variazioni</i>	0
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>10.261.248</b>

**Altre riserve**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>378.814</b>
<i>Incrementi</i>	31.987
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>410.801</b>

In tale voce sono comprese la Riserva post trasformazione in Onlus, pari ad euro 88.814, e la riserva donazioni dedicate per euro 321.987, che registra un incremento di euro 31.987 nel corso del periodo 2018.

**Fondi rischi ed oneri**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>75.231</b>
<i>Utilizzi</i>	(39.400)
<i>Accantonamenti</i>	28.912
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>64.743</b>

In tale voce sono inseriti:

- Fondo svalutazione crediti euro 2.000
- Fondo rischi diversi euro 62.702
- Fondo attività sociali dipendenti euro 41

**Fondo T.F.R**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>148.274</b>
<i>Decrementi</i>	(1.006)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>147.268</b>

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### *Giacenze merci e prodotti finiti*

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>28.825</b>
<i>Incrementi</i>	<i>(10.019)</i>
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>18.806</b>

## II) CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

### *Crediti verso Clienti*

#### *Fatture da emettere a clienti terzi*

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>388.379</b>
<i>Incrementi</i>	<i>124.201</i>
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>512.580</b>

#### *Note Credito da emettere a clienti*

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>55.315</b>
<i>Incrementi</i>	<i>(55.315)</i>
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>0</b>

#### *Crediti verso clienti*

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>168.762</b>
<i>Incrementi</i>	<i>245.061</i>
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>413.823</b>

#### *Fondo svalutazione crediti clienti*

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>0</b>
<i>Incrementi</i>	<i>2.000</i>
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>2.000</b>

#### *Erario c/acconti Ires*

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>4.463</b>
<i>Decrementi</i>	<i>(312)</i>
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>4.151</b>

Si rimanda alla movimentazione del passivo per la variazione intervenuta nella consistenza del credito Iva, pari ad euro 1.788, che unitamente al predetto credito Ires forma i crediti tributari per euro 5.939.

#### *Crediti verso altri*

---

**Crediti diversi**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>1.161.748</b>
<i>Incrementi</i>	24.624
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>1.186.372</b>

La voce è così composta:

crediti vs INPS per rivalutazione TFR	102.274
crediti vs INPS per TFR	1.027.515
anticipazioni a dipendenti	300
crediti v/Inail	875
crediti diversi	1.081
crediti v/Fondi previdenza complementare	54.174
anticipi a fornitori	153

**IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE****Banche c/c ordinari**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>551.953</b>
<i>Decrementi</i>	(132.047)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>419.906</b>

La voce è composta da:

- Bca Cred.Bergamasco	86.347
- Bca Fideuram	172.339
- UBI Banca	161.802
- Banca c/addebiti da ricevere	(711)
- Carta di credito ricaricabile	129

**Cassa contanti**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>3.572</b>
<i>Incrementi</i>	(1.648)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>1.924</b>

**Risconti attivi**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>25.037</b>
<i>Incrementi</i>	(14.664)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>10.373</b>

La voce è composta da:

Canoni assistenza e manutenzione software	610
Canoni di leasing	2.590
Smaltimento rifiuti speciali	102
Quote associative	407
Pulizia ambienti	337
Abbonamenti, libri , riviste e pubblicazioni	65
Canoni vari	115
Assicurazioni varie	4.898
Self storage	1.249

## D) DEBITI

### Debiti verso banche

#### Finanz.e prestiti bancari

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>107.697</b>
<i>Decrementi</i>	(23.925)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>83.772</b>

Trattasi di finanziamenti erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti. La voce è così composta:

<b>PRESTITO</b>	<b>4405263/00</b>
ACCENSIONE	29/05/2002
IMPORTO	€ 258.228,45
SCADENZA	<b>31/12/2022</b>
TASSO	5,50%
<b>VALORE RESIDUO AL 31/12</b>	<b>€ 76.083,80</b>

<b>PRESTITO</b>	<b>4340083/00</b>
ACCENSIONE	23/02/1999
IMPORTO	€ 103.291,38
SCADENZA	<b>31/12/2019</b>
TASSO	4,60%
<b>VALORE RESIDUO AL 31/12</b>	<b>€ 7.688,40</b>

#### Anticipi da clienti

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>479</b>
<i>Incrementi</i>	3.712
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>4.191</b>

#### Anticipi SAD

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>0</b>
<i>Incrementi</i>	89.718
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>89.718</b>

#### Fatture da ricevere da fornitori terzi

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>276.191</b>
<i>Decrementi</i>	50.131
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>326.322</b>



**Fornitori**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>398.704</b>
<i>Incrementi</i>	350.596
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>749.300</b>

**Note di credito da ricevere**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>(1.635)</b>
<i>Incrementi</i>	(4.105)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>(5.740)</b>

**Debiti tributari****Erario c/res**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>4.151</b>
<i>Incrementi</i>	36
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>4.187</b>

**Erario c/rit.su redditi lavoro autonomo**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>4.237</b>
<i>Decrementi</i>	(506)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>3.731</b>

**Erario c/irpef dipendenti**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>55.385</b>
<i>Decrementi</i>	(5.108)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>50.277</b>

**Erario c/lva**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>1.723</b>
<i>Decrementi</i>	(3.511)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>(1.788)</b>

Trattasi di un credito per acconto Iva versato.

**Debiti vs istituti di previdenza****INPS dipendenti**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>72.328</b>
<i>Incrementi</i>	19.040
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>91.368</b>

**Enti previdenziali INPDAP**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>40.166</b>
<i>Decrementi</i>	(3.036)

<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>37.130</b>
---	---------------

**INPS Fondo Tesoreria**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>1.001.586</b>
<i>Incrementi</i>	25.928
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>1.027.514</b>

TFR versato al fondo tesoreria con pari contropartita iscritta nelle attività

**INPS rivalutazione TFR**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>89.225</b>
<i>Incrementi</i>	9.285
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>98.510</b>

**Enti previdenziali Complementari**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>46.418</b>
<i>Incrementi</i>	9.089
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>55.507</b>

TFR versato ai Fondi previdenza complementare con analoga contropartita iscritta nelle attività.

**Debiti diversi**

<b>CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018</b>	<b>584.623</b>
<i>Decrementi</i>	(29.348)
<b>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018</b>	<b>555.275</b>

La voce è così composta:

debiti verso il personale	214.451
debiti personale c/ferie	99.459
debiti verso sindacati	1.298
debiti per cauzioni ospiti	221.706
debiti diversi	10.006
debiti per cessione 1/5 stipendio	4.555
debiti dip. per pignoramenti	1.705
depositi cauzionali badge	2.095

\*\*\*\*\*

Viene di seguito riportato il rendiconto finanziario relativo all'esercizio 2018, opportunamente confrontato con i dati relativi all'anno 2017:

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
<b>CASSA E BANCHE A BREVE INIZIALI</b>	555.525	397.209
<b>UTILE NETTO</b>	7.371	(102.822)
Ammortamenti immobiliz.immateriali	10.401	9.389
Ammortamenti immobiliz.materiali	151.565	92.233
Accantonamenti e svalutazioni	(12.488)	35.831
Variazione netta fondi vari	(1.006)	(22.144)
<b>Totale rettifiche non monetarie</b>	148.472	115.309
<b>FLUSSO DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	155.843	12.487
Variazione rimanenze	10.019	2.388
Variazione crediti clienti	(422.576)	(34.683)
Variazione fornitori	490.052	147.108
Variazione debiti vs dipendenti e istituti	60.308	126.745
Variazione debiti v banca	(23.925)	(22.722)
Variazione crediti tributari	(1.476)	(53)
Variazione debiti tributari	(7.462)	(7.001)
Variazione altre attività correnti	(24.624)	(96.058)
Variazione ratei attivi	0	0
Variazione ratei risconti passivi	0	0
Variazione altre passività correnti	(29.348)	(22.877)
<b>Variazione capitale circolante netto</b>	50.968	92.847
<b>FLUSSO DI CASSA OPERATIVO</b>	206.811	105.334
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	(2.860)	(27.355)
Investimenti in immobilizzazioni materiali	(384.297)	(208.774)
Investimenti in altre immobilizzazioni finanziarie	0	0

<b>Variazione immobilizzazioni</b>	(387.157)	(236.129)
Accensione/(Rimborso) prestito obbligazionario		
Accensione/(Rimborso) debito VERSO SOCI		
Accensione/(Rimborso) fin a L/T Bancari		
<b>Variazione indebitamento finanziario a L/T</b>	0	0
Variazioni del capitale sociale a pagamento	0	0
Variazioni di riserve a pagamento		
Distribuzione utile		
<b>Variazioni patrimoniali</b>	0	0
<b>FLUSSO GESTIONE INVESTIMENTI</b>	(387.157)	(236.129)
<b>FLUSSO DI CASSA NETTO</b>	(180.346)	(130.795)
<b>CASSA E BANCHE A BREVE FINALI</b>	375.179	266.414

Signori Consiglieri, posso confermare che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale e Conto economico, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio a riduzione delle perdite pregresse.

Brescia, 7 aprile 2019