

FONDAZIONE ORENGO DEMORA ONLUS**Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

Dati Anagrafici	
Sede in	BORGOMARO
Codice Fiscale	01181900083
Numero Rea	IMPERIA
P.I.	01181900083
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma Giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	239.123	243.695
II - Immobilizzazioni materiali	267.412	298.695
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	506.535	542.390
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	12.198	8.409
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	310.677	221.303
Totale crediti	310.677	221.303
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	482.820	451.304
Totale attivo circolante (C)	805.695	681.016
D) RATEI E RISCONTI	10.658	8.553
TOTALE ATTIVO	1.322.888	1.231.959

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	692.896	722.441
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	-2	35.703
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	-56.291
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.065	-8.957
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	693.959	692.896
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	29.432	29.432
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	287.657	262.806
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	283.483	219.687
Totale debiti	283.483	219.687
E) RATEI E RISCONTI	28.357	27.138
TOTALE PASSIVO	1.322.888	1.231.959

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.892.061	1.807.277
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	1.429	1.429
Altri	36.420	46.285
Totale altri ricavi e proventi	37.849	47.714
Totale valore della produzione	1.929.910	1.854.991
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	162.577	156.050
7) per servizi	468.130	370.696
8) per godimento di beni di terzi	305	37
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	865.326	880.361
b) oneri sociali	258.695	276.483
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	48.003	47.315
c) Trattamento di fine rapporto	48.003	47.315
Totale costi per il personale	1.172.024	1.204.159
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	58.501	61.688
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.910	13.619
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.591	48.069
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.000	3.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	61.501	64.688
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-3.789	135
14) Oneri diversi di gestione	30.740	30.272
Totale costi della produzione	1.891.488	1.826.037
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	38.422	28.954
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	13
Totale proventi diversi dai precedenti	16	13
Totale altri proventi finanziari	16	13
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	36	241
Totale interessi e altri oneri finanziari	36	241
Totale proventi e oneri finanziari (C)		
(15+16-17+-17-bis)	-20	-228
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	38.402	28.726
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	37.337	37.683
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.337	37.683
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.065	-8.957

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.065	(8.957)
Imposte sul reddito	37.337	37.683
Interessi passivi/(attivi)	20	228
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	38.422	28.954
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	58.501	61.688
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	3.000	3.000
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>61.501</i>	<i>64.688</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	99.923	93.642
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.789)	135
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(103.876)	17.971
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	63.783	(131.319)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(2.105)	(1.129)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	1.219	(1.076)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(25.822)	(8.721)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(70.590)</i>	<i>(124.139)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	29.333	(30.497)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(20)	(228)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0

(Utilizzo dei fondi)	24.851	28.578
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	24.831	28.350
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	54.164	(2.147)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(12.308)	(30.073)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(10.338)	(29.560)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(22.646)	(59.633)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(2)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	31.516	(61.780)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	450.934	512.353
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	370	731
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	451.304	513.084
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	482.530	450.934
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	290	370
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	482.820	451.304
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità della Fondazione;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;

- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità e quindi tenendo conto del fatto che la Fondazione costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità della Fondazione, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro. La nota integrativa è redatta in migliaia di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati osservati i criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che devono essere riconosciute e profitti che non devono essere riconosciuti in quanto non realizzati.

Nel rispetto del principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni immateriali

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

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data di fine esercizio e sono iscritte al costo di acquisto,

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti dagli acconti versati nel corso dell'esercizio 2018.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

I fondi presenti in bilancio sono inerenti l'accantonamento per le rette da restituire e l'accantonamento per le ferie e la flessibilità oraria.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

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

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

La Fondazione Orenco Demora Onlus Residenza Protetta RSA di mantenimento, struttura accreditata con il Servizio Sanitario Regionale e convenzionata con l'A.S.L. n° 1 Imperiese, da anni svolge la propria attività nel settore "Assistenza Anziani", operando quotidianamente nel pieno rispetto delle norme Nazionali e Regionali con lo scopo di assicurare le migliori condizioni possibili agli anziani ospitati e accolti in struttura, attraverso trattamenti socio assistenziali e sanitari individualizzati tesi alla tutela, al riequilibrio delle condizioni di decadimento psico-fisico ed al mantenimento delle capacità residue di anziani non autosufficienti e parzialmente autosufficienti.

L'attività svolta, all'interno della "Valle del Maro" è di fondamentale importanza nell'ambito del territorio in cui opera, sia per la capacità ricettiva offerta che per l'impegno dimostrato nel poter soddisfare al meglio i bisogni degli ospitati, fornendo attraverso personale professionalmente preparato e competente, un servizio individualizzato ed apprezzato in larga parte dalla stessa utenza e dai rispettivi familiari.

La Fondazione rappresenta altresì nel territorio una risposta lavorativa fondamentale, infatti si è passati dalle 43/44 unità del 2017 a circa 47 unità del 2018, risultando nel territorio del Comune di Borgomaro la maggiore attività presente, apportando benefici economici sul territorio anche in modo diretto, attraverso acquisti da fornitori a chilometro zero.

Nel corso del 2018 sono state emanate le nuove normative regionali, sull'autorizzazione e accreditamento, che possono verosimilmente aprire il percorso sulla possibilità di erogare nuovi servizi con particolare attenzione all'assistenza domiciliare. Tale servizio, oltre che fortemente richiesto dal territorio, in considerazione dell'elevato numero di utenti che non possono essere accolti presso le strutture per il numero limitati di posti o che non vogliono allontanarsi dal loro ambiente familiare, potrà rappresentare in futuro un elemento importante per garantire la sostenibilità economica dell'attività svolta dalla Fondazione, in associazione alla eventuale sperimentazione della RSA aperta. Sarà altresì fondamentale, per il proseguo dell'attività traguardare la qualifica di Ente del Terzo settore apportando le modifiche statutarie richieste dalle normative intervenute, entro il 3 agosto 2019.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 506.535 (€ 542.390 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	243.695	298.695	0	542.390
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	-4.572	-31.283	0	-35.855
Totale variazioni	-4.572	-31.283	0	-35.855
Valore di fine esercizio				
Costo	380.133	772.481	0	1.152.614

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	141.010	505.069		646.079
Valore di bilancio	239.123	267.412	0	506.535

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 239.123 (€ 243.695 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	0	0	0	1.762	0	0	241.933	243.695
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	12.839	12.839
Altre variazioni	0	0	0	633	0	0	7.634	8.267
Totale variazioni	0	0	0	633	0	0	-5.205	-4.572
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	18.413	0	0	361.720	380.133
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	16.018	0	0	124.992	141.010
Valore di bilancio	0	0	0	2.395	0	0	236.728	239.123

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 267.412 (€ 298.695 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
--	----------------------	------------------------	--	----------------------------------	---	-----------------------------------

Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	73.812	181.289	8.470	35.124	0	298.695
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	665	29.018	5.578	8.330	0	43.591
Altre variazioni	-38.718	27.385	12.570	11.071	0	12.308
Totale variazioni	-39.383	-1.633	6.992	2.741	0	-31.283
Valore di fine esercizio						
Costo	50.272	443.071	125.041	154.097	0	772.481
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.843	263.415	109.579	116.232	0	505.069
Valore di bilancio	34.429	179.656	15.462	37.865	0	267.412

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 37.865 è così composta:

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 12.198 (€ 8.409 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	8.409	3.789	12.198
Totale rimanenze	8.409	3.789	12.198

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 310.677 (€ 221.303 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	288.881	0	288.881	0	288.881
Crediti tributari	40.241	0	40.241		40.241
Verso altri	1.348	0	1.348	19.793	-18.445

Totale	330.470	0	330.470	19.793	310.677
--------	---------	---	---------	--------	---------

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	188.005	100.876	288.881	288.881	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.278	5.963	40.241	40.241	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-980	-17.465	-18.445	-18.445	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	221.303	89.374	310.677	310.677	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	288.881	288.881
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.241	40.241
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-18.445	-18.445
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	310.677	310.677

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 482.820 (€ 451.304 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	450.934	31.596	482.530
Denaro e altri valori in cassa	370	-80	290
Totale disponibilità liquide	451.304	31.516	482.820

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 10.658 (€ 8.553 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	8	8
Risconti attivi	8.553	2.097	10.650
Totale ratei e risconti attivi	8.553	2.105	10.658

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 693.959 (€ 692.896 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	722.441	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	35.703	0	0	0
Totale altre riserve	35.703	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-56.291	0	56.291	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-8.957	0	8.957	0
Totale Patrimonio netto	692.896	0	65.248	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-29.545		692.896
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-35.705		-2
Totale altre riserve	0	-35.705		-2
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.065	1.065
Totale Patrimonio netto	0	-65.250	1.065	693.959

	Descrizione	Importo
	ARROTONDAMENTI	-2
Totale		-2

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	722.441	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	35.702	0	0	0
Totale altre riserve	35.702	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-57.432	0	1.141	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.142	0	-1.142	0
Totale Patrimonio netto	701.853	0	-1	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		722.441
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1		35.703
Totale altre riserve	0	1		35.703
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-56.291
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-8.957	-8.957
Totale Patrimonio netto	0	1	-8.957	692.896

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	692.896			0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	-2	di utili	copertura perd.	0	0	0
Totale altre riserve	-2			0	0	0
Totale	692.894			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione e ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	.ARROTON DAMENTI	-2			0	0	0	
Totale		-2						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 29.432 (€ 29.432 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per	Fondo per imposte	Strumenti	Altri fondi	Totale fondi per
--	-----------	-------------------	-----------	-------------	------------------

	trattamento di quiescenza e obblighi simili	anche differite	finanziari derivati passivi		rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	29.432	29.432
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	29.432	29.432

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 287.657 (€ 262.806 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	262.806
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	24.851
Totale variazioni	24.851
Valore di fine esercizio	287.657

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	93.577	63.783	157.360	157.360	0	0
Debiti tributari	57.188	3.568	60.756	60.756	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.989	-3.932	43.057	43.057	0	0
Altri debiti	21.933	377	22.310	22.310	0	0
Totale debiti	219.687	63.796	283.483	283.483	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		Italia
Debiti verso fornitori	157.360	157.360
Debiti tributari	60.756	60.756
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.057	43.057
Altri debiti	22.310	22.310
Debiti	283.483	283.483

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti di durata superiore ai cinque anni .

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	283.483
Totale	283.483

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 28.357 (€ 27.138 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	352	-352	0
Risconti passivi	26.786	1.571	28.357
Totale ratei e risconti passivi	27.138	1.219	28.357

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE**Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	rette ricoverati	1.356.633
	integraz.rette ricov.	40.860
	rimb.spese	0
	quote sanit.conv.ASL	494.568
	servizio pasti e lavand.	0
	abbuoni	0
Totale		1.892.061

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	1.892.061
Totale		1.892.061

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 37.849 (€ 47.714 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	1.429	0	1.429
Altri			
Proventi immobiliari	3.895	-713	3.182
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	18.782	18.782
Sopravvenienze e insussistenze attive	6.765	-4.119	2.646
Altri ricavi e proventi	35.625	-23.815	11.810
Totale altri	46.285	-9.865	36.420

Totale altri ricavi e proventi	47.714	-9.865	37.849
--------------------------------	--------	--------	--------

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 468.130 (€ 370.696 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	213	119	332
Energia elettrica	20.526	922	21.448
Gas	52.920	1.252	54.172
Spese di manutenzione e riparazione	30.161	6.429	36.590
Compensi a sindaci e revisori	3.045	0	3.045
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	150.431	95.065	245.496
Pubblicità	573	259	832
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	28.836	-4.604	24.232
Spese telefoniche	1.640	403	2.043
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	1.408	-92	1.316
Assicurazioni	9.170	2.104	11.274
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	3.627	-2.106	1.521
Altri	68.146	-2.317	65.829
Totale	370.696	97.434	468.130

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 305 (€ 37 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	37	268	305
Totale	37	268	305

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 30.740 (€ 30.272 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio	Variazione	Valore esercizio
--	------------------	------------	------------------

	precedente		corrente
ICI/IMU	1.872	1.666	3.538
Imposta di registro	0	241	241
Diritti camerali	18	4	22
Abbonamenti riviste, giornali ...	51	-51	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	8.563	-8.563	0
Altri oneri di gestione	19.768	7.171	26.939
Totale	30.272	468	30.740

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, i non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali da indicare.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali da indicare

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	1.624	0	0	0	
IRAP	35.713	0	0	0	
Totale	37.337	0	0	0	0

Anche per quest'anno per l'attività istituzionale, le ONLUS devono procedere al calcolo delle imposta IRAP prendendo come base imponibile il costo del lavoro (cosiddetto metodo retributivo) che, in buona parte è riferito a rapporti di lavoro a tempo indeterminato, mentre per le attività economiche l'IRAP è dovuta secondo le modalità ordinarie previste per le società di capitale. Tale tassazione per le ONLUS presenta aspetti molto penalizzanti rispetto alle società industriali, commerciali, di servizi e finanziarie in quanto per tali società il costo del lavoro a tempo indeterminato è diventato deducibile dal valore della produzione IRAP. Nonostante le numerosissime sollecitazioni la Regione Liguria non ha ancora avviato la revisione di tale metodologia applicando condizioni più favorevoli per le associazioni del Terzo Settore.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	5
Operai	32
Totale Dipendenti	38

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi all'organo di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.045
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.045

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti..

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di portare a nuovo l'utile di esercizio pari ad euro 1.065,33.

L'organo amministrativo

MARTINO GIAN PIERO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società