

Codice Fiscale: 84001690159
Partita Iva: 09525200151

Rea 1734902

FONDAZIONE SANT'ERASMO

Sede in CORSO SEMPIONE N.34 - 20025 LEGNANO (MI)

Bilancio al 31/12/2018

Stato patrimoniale attivo	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.657	366
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...		
	<hr/>	<hr/>
	5.657	366
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	12.314.879	12.472.323
2) Impianti e macchinario	144.510	155.868
3) Attrezzature industriali e commerciali	32.022	30.483
4) Altri beni	984.163	974.329
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<hr/>	<hr/>
	13.475.574	13.633.003
<i>III. Finanziarie</i>		
d bis) Verso altri		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio	5.127	5.633
	<hr/>	<hr/>
	5.127	5.633
	5.127	5.633
3) Altri titoli	148.755	148.755
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
	<hr/>	<hr/>
	153.882	154.388
Totale immobilizzazioni	13.635.113	13.787.757
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.904	5.589
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci	28.003	35.676
5) Acconti		
	<hr/>	<hr/>
	33.907	41.265
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro l'esercizio	136.534	236.128
- oltre l'esercizio		
	<hr/>	<hr/>

		136.534	236.128
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	29.896		31.056
- oltre l'esercizio			
		29.896	31.056
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	4.905		10.596
- oltre l'esercizio	1.620		
		6.525	10.596
		172.955	277.780
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
1) Depositi bancari e postali		452.765	719.583
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		5.579	6.829
		458.344	726.412
Totale attivo circolante		665.206	1.045.457
D) Ratei e risconti		14.545	12.106
Totale attivo		14.314.864	14.845.320
Stato patrimoniale passivo		31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		16.686.402	16.686.402
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserve di rivalutazione			
IV. Riserva legale			
V. Riserve statutarie			
VI. Altre riserve			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)	(2)
Altre ...			
		(2)	(2)
		(2)	(2)
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(4.824.996)	(4.835.081)
IX. Utile d'esercizio			10.085
IX. Perdita d'esercizio		(103.734)	()
Acconti su dividendi		()	()
Perdita ripianata nell'esercizio			
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			

Totale patrimonio netto		11.757.670	11.861.404
B) Fondi per rischi e oneri			
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) Fondi per imposte, anche differite			
3) Strumenti finanziari derivati passivi			
4) Altri		40.000	85.776
Totale fondi per rischi e oneri		40.000	85.776
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		1.084.120	995.062
D) Debiti			
4) <i>Verso banche</i>			
- entro l'esercizio	110.570		139.385
- oltre l'esercizio			14.145
		110.570	153.530
5) <i>Verso altri finanziatori</i>			
- entro l'esercizio	188.380		184.068
- oltre l'esercizio	100.615		280.370
		288.995	464.438
6) <i>Acconti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
7) <i>Verso fornitori</i>			
- entro l'esercizio	458.743		760.066
- oltre l'esercizio			
		458.743	760.066
12) <i>Tributari</i>			
- entro l'esercizio	49.362		45.365
- oltre l'esercizio			
		49.362	45.365
13) <i>Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>			
- entro l'esercizio	93.994		97.014
- oltre l'esercizio			
		93.994	97.014
14) <i>Altri debiti</i>			
- entro l'esercizio	222.828		202.039
- oltre l'esercizio			
		222.828	202.039
Totale debiti	1.224.492		1.722.452
E) Ratei e risconti	208.582		180.626
Totale passivo	14.314.864		14.845.320

Conto economico	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.306.790	5.433.225
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	166.668	79.169
b) Contributi in conto esercizio	4.246	
	170.914	79.169
Totale valore della produzione	5.477.704	5.512.394
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	480.781	501.530
7) Per servizi	2.134.034	2.211.597
8) Per godimento di beni di terzi	5.897	5.220
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	1.898.743	1.751.760
b) Oneri sociali	545.206	471.353
c) Trattamento di fine rapporto	143.285	142.010
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	2.587.234	2.365.123
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.072	968
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	220.104	233.455
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.923	11.525
	232.099	245.948
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.358	(8.849)
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti	24.000	80.376
14) Oneri diversi di gestione	108.259	84.439
Totale costi della produzione	5.579.662	5.485.384
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(101.958)	27.010
C) Proventi e oneri finanziari		
16) <i>Altri proventi finanziari</i>		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni altri	6.375	6.375
	6.375	6.375

17) <i>Interessi e altri oneri finanziari</i>		
altri	6.359	6.990
		<hr/>
		6.359
17 bis) Utili e perdite su cambi		6.990
Totale proventi e oneri finanziari		16
		(615)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	(101.942)	26.395
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	1.792	16.310
b) Imposte di esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
	<hr/>	<hr/>
		1.792
		16.310
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	(103.734)	10.085

Legnano, 10 maggio 2019

Presidente del Consiglio di amministrazione



FONDAZIONE SANT'ERASMO

Sede in CORSO SEMPIONE N.34 - 20025 LEGNANO (MI)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2018

Premessa

Il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 103.734.

Il bilancio chiuso al 31/12/2018, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto conformemente a quanto disposto dalle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ritenute compatibili con le specificità proprie di una Fondazione di diritto privato.

Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato elaborato secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1, c.c., ed i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Attività svolte

La Fondazione Sant'Erasmo opera nel campo dei servizi residenziali per anziani.

Come prevede la sua missione istituzionale, i servizi che l'azienda garantisce al territorio attualmente sono:

- la Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.): 125 posti letto autorizzati di cui 120 accreditati e 5 solventi;
- Servizio domiciliare nell'ambito del progetto RSA aperta;
- Studio medico polispecialistico.
- Fornitura pasti veicolati.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo nei primi mesi del 2019 e la gestione procede normalmente.

Criteri di formazione

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. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al 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 di numerario (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.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Sono state applicate le seguenti aliquote ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

- Software: 33,33%.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte 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, i costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Con riferimento alle immobilizzazioni acquistate prima del 1° gennaio 2004 è stato assunto il valore di prima iscrizione nello Stato Patrimoniale iniziale della Fondazione alla medesima data risultante da apposita perizia.

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.

Sono state applicate le seguenti aliquote ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento, ridotte del 50% in caso di acquisizioni effettuate nell'esercizio:

- Fabbricato sede: 1,50%
- Impianti e macchinari: 15% (di cui impianto canonica: 7,5%)
- Attrezzature sanitarie: 12,50%
- Beni mobili di natura sanitaria: 12,50%

L'aliquota dell'1,50% applicata al costo del fabbricato sede è stata ritenuta espressiva della vita utile del fabbricato medesimo.

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%

- macchine ufficio elettroniche: 20%
- automezzi: 20%
- attrezzature e app. tecn. economali: 12,50%
- beni mobili di natura non sanitaria: 12,50%

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Conformemente a quanto ritenuto ammissibile dal Documento OIC n. 16, dedicato alle immobilizzazioni materiali, gli "altri fabbricati", costituiti da unità immobiliari concesse in locazione, non sono stati assoggettati ad ammortamento.

Non sono stati altresì assoggettati ad ammortamento i beni artistici e storici, stante la loro utilità tendenzialmente indeterminata nel tempo.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti, ove ritenuto opportuno, in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze, che si riferiscono ai medicinali, alimenti ed altre merci, sono state valutate al costo ultimo di acquisto.

Titoli

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Conformemente a quanto stabilito dall'art. 2426 n. 3 del codice civile, l'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore al costo di acquisto; è iscritta a tale minor valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e si è proceduto alla costituzione di un fondo rischi specifico legato agli accertamenti IMU.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti 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 degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.657	366	5.291

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incrementi esercizi	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazioni	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2018
Costi software	366	7.363						2.071		5.657
	366	7.363						2.071		5.657

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Costi software	Importo
Valore iniziale	41.979
Ammortamenti accumulati	(41.613)
Valore all'1.1.17	366
Acquisizioni	7.363
Ammortamento 2018	(2.071)
Valore 31.12.18	5.657

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.475.574	13.633.003	(157.429)

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	14.854.886	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.382.563)	
Saldo al 31/12/2017	12.472.323	di cui terreni 2.797.106
Acquisizione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(157.444)	
Saldo al 31/12/2018	12.314.879	di cui terreni 2.797.106

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	658.349
Ammortamenti esercizi precedenti	(502.481)
Saldo al 31/12/2017	155.868
Acquisizione dell'esercizio	34.874
Ammortamenti dell'esercizio	(46.232)
Saldo al 31/12/2018	144.510

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	395.723
Ammortamenti esercizi precedenti	(365.239)
Saldo al 31/12/2017	30.483
Acquisizioni dell'esercizio	11.070
Ammortamenti dell'esercizio	(9.532)
Saldo al 31/12/2018	32.022

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.561.704
Ammortamenti esercizi precedenti	(587.375)
Saldo al 31/12/2017	974.329
Acquisizione dell'esercizio	16.730
Ammortamenti dell'esercizio	(6.895)
Saldo al 31/12/2018	984.163

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
153.882	154.388	(506)

Crediti

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Altri	5.633				506		5.127
	5.633				506		5.127

Si tratta di Depositi cauzionali relativi alle utenze.

Altri titoli

Descrizione	31/12/2017	Incremento	Decremento	31/12/2018
Altri	148.755			148.755

Tali titoli risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore". Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazione
Titoli di Stato :			
B.T.P.09/19 01/09 4,25%	148.755,00	148.755,00	0,00

Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
33.907	41.265	(7.358)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La composizione delle singole voci è la seguente:

- Materiali di igiene ospite: € 7.536
- Medicinali, prodotti e presidi sanitari: € 20.467
- Generi alimentari: € 5.904

II. Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
172.955	277.780	(104.825)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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	236.128	(99.594)	136.534	136.534		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.056	(1.161)	29.895	29.895		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.596	(4.071)	6.525	6.525		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	277.780	(104.825)	172.955	172.955		

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso clienti sono composti da:

- crediti verso utenti per euro 40.851
- crediti per fatture da emettere per euro 118.559
- fondo svalutazione crediti di euro 22.876

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti per euro 22.876, costituito quanto a euro 2.447 con la quota fiscalmente ammessa ex art.106 Tuir mentre la differenza è relativa ad un fondo rischi tassato di euro 20.429.

Tali fondi hanno subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	63.379	1.579	64.958
Utilizzo nell'esercizio	(46.921)		(46.921)
Accantonamento esercizio	3.971	867	4.838
Saldo al 31/12/2018	20.429	2.446	22.876

A fronte di un totale crediti giudicati in sofferenza di € 39.292, sono stati stanziati, fino al 31/12/2018, quale fondo svalutazione crediti € 22.876.

Nella voce "crediti tributari" tra le altre poste sono iscritti:

- crediti Ires pari a Euro 4.632 scaturito dal credito residuo anno 2017 per euro 3.235 e gli acconti versati nell'anno 2018 pari a € 1.397, nell'anno 2018 non si rileva imposta Ires in quanto l'esercizio

- chiude con una perdita fiscale;
- credito Irap pari a euro 13.121 scaturito dalla differenza tra imposta dell'esercizio pari a euro 1.792 e acconti versati nel corso del 2018 pari a euro 14.913.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
458.344	726.412	(268.068)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Depositi bancari e postali	452.765	719.583
Denaro e altri valori in cassa	5.579	6.829
	458.344	726.412

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
14.545	12.106	2.439

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	2.122	9.984	12.106
Variazione nell'esercizio	155	2.284	2.439
Valore di fine esercizio	2.277	12.268	14.545

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei attivi: interessi su titoli	
Interessi su titoli	2.131
Affitti a cavallo d'anno	146
	2.277
Risconti attivi:	
fatture fornitori a cavallo d'anno	8.814
assicurazione	3.454
	12.268

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.757.670	11.861.404	(103.734)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	16.686.402							16.686.402
Varie altre riserve	(2)							(2)
Totale altre riserve	(2)							(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.835.081)		10.085					(4.824.996)
Utile (perdita) dell'esercizio	10.085		(10.085)				(103.734)	(103.734)
Perdita ripianata nell'esercizio								
Totale patrimonio netto	11.861.404		0				(103.734)	11.757.670

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Perdite pregresse	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	16.686.402		(4.919.494)	84.410	11.851.318
Altre variazioni					
- Incrementi			84.410		
- Decrementi				(84.410)	
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				10.085	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	16.686.402		(4.835.084)	10.085	11.861.404
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			10.085		
- Decrementi				(10.085)	
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(103.734)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	16.686.402		(4.824.999)	(103.734)	11.757.670

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2018 40.000	Saldo al 31/12/2017 85.776	Variazioni (45.776)		
Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2018
Altri Fondi	85.776	24.000	69.776		40.000
	85.776	24.000	69.776		40.000

La voce altri Fondi comprende:

Il "fondo rischi oneri personale" riguarda sanzioni a seguito di un accertamento INPS/INAIL.

Nell'anno 2018 sono stati girocontati gli importi accantonati negli anni precedenti in quanto il ricorso presentato all'INAIL ha avuto esito positivo. In merito all'accertamento INPS si è provveduto nei primi mesi del 2019 alla rottamazione della cartella.

Il "fondo rischi accertamento IMU" riguarda accertamento dell'imposta municipale relativo agli anni 2015 e 2016 di cui non è ancora certo l'importo.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2018 1.084.120	Saldo al 31/12/2017 995.062	Variazioni 89.058
--	----------------------------------	--------------------------------	----------------------

La variazione è così costituita.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	995.062
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	123.379
Utilizzo nell'esercizio	(34.321)
Altre variazioni	
Totale variazioni	89.059
Valore di fine esercizio	1.084.120

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2018 o scadrà nell'esercizio successivo in data, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2018 1.224.492	Saldo al 31/12/2017 1.722.452	Variazioni (497.960)
--	----------------------------------	----------------------------------	-------------------------

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	153.530	(42.960)	110.570	110.570		
Debiti verso altri finanziatori	464.438	(175.444)	288.994	188.380	100.614	
Acconti						
Debiti verso fornitori	760.066	(301.323)	458.743	458.743		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti tributari	45.365	3.997	49.362	49.362		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.014	(3.020)	93.994	93.994		
Altri debiti	202.039	20.789	222.828	222.828		
Totale debiti	1.722.452	(497.961)	1.224.491	1.123.877	100.614	

Si precisa che nei debiti verso banche sono ricompresi: conto corrente bancario per euro 3.182, finanziamenti da banche per euro 107.387 (scadente entro 12 mesi).

Nei debiti verso altri finanziatori sono compresi: - i Mutui Frisl per euro 284.682 scadenti: euro 184.067 entro 12 mesi e, euro 96.302 scadente oltre i 12 mesi; - Debiti v/ ASST che riguarda gli interessi su un debito verso ASST che verrà saldato una parte alla fine del 2019 (euro 4.312), e l'altra alla fine del 2020 (euro 4.312).

Negli altri debiti rientrano principalmente i depositi cauzionali passivi ricevuti ospiti per € 184.500, verso locatari per € 9.194.

Inoltre nei debiti diversi è compreso il Debito IMU anni pregressi di € 25.309 che riguarda un accertamento del Comune di Legnano in merito al versamento parziale dell'IMU anno 2013 e 2014 dell'appezzamento di terreno sito in limitrofa via Liguria censuario di Legnano, foglio 48 mappali 45, 183 e 311.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
208.582	180.626	27.956

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	180.231	394	180.626
Variazione nell'esercizio	28.191	(235)	27.955
Valore di fine esercizio	208.422	159	280.582

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi:	
Personale dipendente	208.170
Fatture a cavallo d'anno	253
Risconti passivi:	
Affitti a cavallo d'anno	159
	208.582

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.477.704	5.512.393	(34.689)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.306.790	5.433.224	(126.435)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	170.914	79.169	91.745
Totale	5.477.704	5.512.393	(34.689)

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.579.662	5.485.384	94.278

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	480.781	501.530	(20.749)
Servizi	2.134.034	2.211.597	(77.563)
Godimento di beni di terzi	5.897	5.220	677
Salari e stipendi	1.898.743	1.751.760	146.983
Oneri sociali	545.206	471.353	73.853
Trattamento di fine rapporto	143.285	142.010	1.275
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.072	968	1.104
Ammortamento immobilizzazioni materiali	220.104	233.455	(13.351)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	9.923	11.525	(1.602)
Variazione rimanenze materie prime	7.358	(8.849)	16.207
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	24.000	80.376	(56.376)
Oneri diversi di gestione	108.259	84.439	23.820
Totale	5.579.662	5.485.384	94.278

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Sono stati accantonati al Fondo Svalutazione crediti € 9.923 per coprire delle posizioni in sofferenza nei quali si riscontra una difficoltà di recupero.

Accantonamento per rischi

Si è proceduto ad accantonare € 24.000 vedi commento sopra.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16	(615)	631

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	6.375	6.375	
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.359)	(6.990)	631
Utili (perdite) su cambi			
Totale	16	(615)	631

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					3.678	3.678
Interessi fornitori					16	16
Interessi medio credito					2.665	2.665
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Arrotondamento						
					6.359	6.359

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.792	16.310	(14.518)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	1.792	16.310	(14.518)
IRES	0	1.397	(1.397)
IRAP	1.792	14.913	(13.121)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	1.792	16.310	(14.518)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Composizione del personale

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	3	3	
Impiegati	9	8	1
Operai	76	70	6
Altri			
Totale	89	82	7

Compenso Organi Sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile.

Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai revisori

Amministratori n. 5 Euro 0

Revisori n. 1 Euro 12.582.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi

Art. 2427, n. 18 Codice Civile

La Fondazione non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Conclusione

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e rendiconto finanziario rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Legnano, 10 maggio 2019

Presidente del Consiglio di amministrazione

