

Fondazione Sant'Antonio Onlus

Sede in via Gavazzeni, 22 – 24020 Ranica (BG)

Codice fiscale 80027470162

Iscritta al R.E.A. di Bergamo al n. 348596

Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private della
Regione Lombardia al n. 1827

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2017

Premessa

La Fondazione Sant'Antonio Onlus è stata costituita in data 16 dicembre 2003 a seguito della trasformazione dell'IPAB Sant'Antonio, che rimanda la sua nascita alla costituzione dell'Ente Morale denominato "Sant'Antonio" fondato nel 1907.

Promotore della costituzione dell'Ente è anche l'Amministrazione Comunale di Ranica.

Originariamente nato come strumento di erogazione di aiuto a persone bisognose e anziane in generale, nel corso della storia l'Ente ha modificato in parte le sue modalità di intervento mantenendo però rigorosamente nello spirito e nella sostanza la volontà dei fondatori di fornire aiuto anche a poveri, inabili anziani e bisognosi.

Scopo istituzionale della Fondazione è il perseguimento di finalità di solidarietà sociale attuando progetti e servizi dei settori dell'assistenza sanitaria, assistenza sociale e socio-sanitaria, della promozione culturale e della salvaguardia dell'ambiente.

L'esercizio 2017

Andamento presenze nel triennio 2015-2017:

	2015	2016	2017
1° trimestre	1431	1582	1587
2° trimestre	1492	1601	1615
3° trimestre	1505	1590	1641
4° trimestre	1579	1613	1509
Totale	6007	6386	6352

Nel corso del 2017 a fronte del ricambio fisiologico degli utenti riscontrato da gennaio a settembre, in media 3 ospiti a trimestre, nell'ultimo trimestre si è verificata la dimissione di otto ospiti, prevalentemente per il decesso degli stessi in seguito all'epidemia di influenza.

Questo giustifica il lieve calo delle presenze nonostante il Consiglio di Amministrazione dell'ente avesse autorizzato la Cooperativa Generazioni ad accogliere il 26° ospite dal mese di giugno.

Spese straordinarie

Incremento di 1 ora al giorno del personale infermieristico per garantire la presenza dell'infermiera per la somministrazione dei medicinali nel pomeriggio dal 1° giugno (maggior costo 3.000,00 euro ca.). Questa spesa diventerà ordinaria; nel 2018 raddoppierà di valore.

Aumento di 6.524,44 Euro delle spese di acqua e riscaldamento dovute ad interventi di manutenzione straordinaria alla tubatura di distribuzione dell'acqua dalla condotta dell'acquedotto e ad un guasto della sottostazione che pompa acqua calda al Centro Diurno.

Altre spese straordinarie di importo inferiore hanno riguardato l'acquisto di nuovi computer, stampanti, e il riordino dei collegamenti della postazione dell'ufficio e le spese dell'assicurazione dei volontari del servizio di trasporto.

Entrate straordinarie

Nel 2017 L'Associazione Culturale e Ricreativa per anziani di Ranica ha trasferito alla Fondazione un contributo di 8.000 Euro.

In lieve calo la raccolta delle donazioni del 5 per mille.

Trasporto

Il trasporto degli ospiti di Ranica e Torre Boldone ha comportato una spesa di ca. 5.000 Euro.

Nel 2017 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'introduzione di una tariffa mensile variabile da 10 Euro (fino a tre trasporti settimanali) a 20 Euro (fino a 6 trasporti), a partire dal primo gennaio 2018. Introito previsto 3.000 Euro.

Il 31.12.2017 Comunità Solidale ha cessato il coordinamento del trasporto che è stato assunto dalla Fondazione senza alcun inconveniente organizzativo, grazie al coinvolgimento di 7 nuovi volontari.

La collaborazione dei volontari

Oltre al servizio di trasporto collaborano alla gestione delle attività interne del centro 25 volontari.

In tutto una cinquantina di volontari collaborano stabilmente con la Fondazione.

Revisione dello Statuto

Nel corso del 2017 il Consiglio di Amministrazione ha predisposto, con un intenso confronto, il nuovo Statuto della Fondazione. Oltre ad adeguarlo ai mutamenti conseguenti alla retrocessione della proprietà spettante alla Fondazione, da parte dell'Amministrazione Comunale, si è ritenuto necessario inserire la possibilità di accesso al credito per finanziare opere di investimento.

Adeguamento della struttura alla normativa antincendio

La nostra Fondazione ha contrattualizzato con L'Asl 30 posti. I vincoli della normativa antincendio non ci consentono la presenza giornaliera di 25 ospiti.

Per sfruttare appieno la capacità recettiva il Consiglio di Amministrazione ha incaricato un tecnico per predisporre un progetto conforme alla normativa e coinvolto l'Amministrazione Comunale per le parti di propria competenza (50% delle spese previste per il piano terra).

Dopo l'uscita del decreto regionale di approvazione, verrà conferito un nuovo incarico al progettista per la messa in cantiere degli interventi necessari.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni	<i>Immateriali</i>
	Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzo. Per quanto riguarda
	<i>Materiali</i>
	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni e se del caso rivalutate a norma di legge.
	<i>Finanziarie</i>
	Sono iscritte secondo il metodo del costo eventualmente rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore.
Crediti	Sono esposti al loro valore di realizzo.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Titoli a reddito fisso	Sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato alla data del bilancio.
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.
Fondo TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Variazione dei principi contabili

Nel conto economico gli oneri e i proventi straordinari non hanno più la loro specifica indicazione e i componenti eccezionali saranno indicati nelle note al bilancio.

Impegni, garanzie, rischi

Conseguentemente alla modifica dei prospetti di bilancio che ha comportato l'eliminazione dei conti d'ordine, gli impegni e le garanzie, qualora presenti, sono esposti al loro valore contrattuale e dettagliati nella nota integrativa.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Redazione del Bilancio in Euro

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa sono espressi in unità di Euro, senza cifre decimali, così come disposto dall'articolo 16 comma 8 del D.Lgs. 213/1998.

Dati sull'occupazione

L'Ente non ha avuto alcun dipendente nel corso dell'esercizio in commento.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Euro	118
Saldo al 31/12/2016	Euro	--
Variazioni	Euro	118

Nell'esercizio 2017 sono state sostenute spese di acquisto software.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Euro	443.702
Saldo al 31/12/2016	Euro	457.837
Variazioni	Euro	(14.135)

In questo conto vengono iscritti gli elementi patrimoniali che hanno un utilizzo, seppur limitato, che si protrae nel tempo. L'iscrizione avviene al costo d'acquisto e se del caso comprensivo di oneri accessori, costi direttamente imputabili, manutenzione e riparazione che comportano migliorie o modifiche strutturali. I beni ceduti o distrutti sono eliminati dalle rispettive voci patrimoniali.

Descrizione	Costo storico al 31/12/2017	Fondo ammortamento al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2017
Terreni e fabbricati	382.428	14.341	368.087
Autoveicoli	39.552	19.776	19.776
Attrezzatura e macchinari sanitari	33.398	23.589	9.809
Attrezzatura varia e minuta	4.201	2.365	1.836
Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	4.699	3.331	1.368
Arredamento centro diurno	77.221	63.457	13.764
Impianti di condizionamento	35.769	6.707	29.062
	577.268	133.566	443.702

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	382.428
Ammortamenti esercizi precedenti	(8.604)
Saldo al 31/12/2016	373.824
Ammortamento dell'esercizio	(5.737)
Saldo al 31/12/2017	368.087

Autoveicoli

Descrizione	Importo
-------------	---------

Costo storico	39.552
Ammortamenti esercizi precedenti	(15.821)
Saldo al 31/12/2016	23.731
Ammortamenti dell'esercizio	(3.955)
Saldo al 31/12/2017	19.776

Arredamento centro diurno

Descrizione	Importo
Costo storico	77.221
Ammortamenti esercizi precedenti	(62.532)
Saldo al 31/12/2016	14.689
Ammortamenti dell'esercizio	(925)
Saldo al 31/12/2017	13.764

Attrezzatura varia e minuta

Descrizione	Importo
Costo storico	4.201
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.929)
Saldo al 31/12/2016	2.272
Ammortamenti dell'esercizio	(436)
Saldo al 31/12/2017	1.836

Macchine elettroniche ed elettromeccaniche

Descrizione	Importo
Costo storico	4.516
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.203)
Saldo al 31/12/2016	1.313
Acquisizioni dell'esercizio	183
Ammortamenti dell'esercizio	(128)
Saldo al 31/12/2017	1.368

Attrezzatura e macchinari sanitari

Descrizione	Importo
Costo storico	32.708
Ammortamenti esercizi precedenti	(22.444)
Saldo al 31/12/2016	10.264
Acquisizioni dell'esercizio	690
Ammortamenti dell'esercizio	(1.145)
Saldo al 31/12/2017	9.809

Impianti di condizionamento

Descrizione	Importo
Costo storico	35.769
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.024)
Saldo al 31/12/2016	31.745
Ammortamenti dell'esercizio	(2.683)
Saldo al 31/12/2017	29.062

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Euro	69.445
Saldo al 31/12/2016	Euro	86.479
Variazione	Euro	(17.034)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Scaduti	Oltre 12 mesi	Totale
Verso associati				
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso altri	69.445			69.445
	69.445			69.445

Relativamente ai crediti iscritti in bilancio, si è provveduto allo stanziamento di un accantonamento al fondo svalutazione di Euro 6.140 a copertura del rischio di parziale inesigibilità dei crediti vantati

verso gli ospiti del Centro Diurno.

Non si è invece provveduto ad effettuare l'adeguamento del valore nominale delle altre voci di credito al loro valore di presunto realizzo, in quanto trattasi di crediti di ragionevole esigibilità.

Verso altri esigibili entro 12 mesi	Importo dettaglio	Importo totale
Crediti per fatture emesse	35.773	
Fatture da emettere	30.985	
Fondo svalutazione crediti verso clienti	(6.140)	
Crediti verso clienti		60.618
Crediti diversi	1.452	
Carte di credito prepagate	1.863	
Crediti verso Comune e associazioni per riaddebito spese	3.724	
Credito verso Regione per anticipi servizio civile	1.735	
Crediti v/altri		8.774
Altri depositi cauzionali	53	
Crediti per depositi cauzionali		53

Crediti verso clienti	Importo dettaglio	Importo totale
Crediti verso ospiti Centro Diurno	28.667	
Crediti verso ASL	7.106	
Crediti per fatture emesse		35.773
Fatture da emettere ASL per competenze 2017	19.494	
Fatture da emettere Ospiti per competenze 2017	11.491	
Fatture da emettere		30.985
Fondo svalutazione crediti	(6.140)	
Fondo svalutazione crediti verso clienti		(6.140)

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Euro	61.710
Saldo al 31/12/2016	Euro	38.332
Variazione	Euro	23.378

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

Disponibilità liquide	Importo dettaglio	Importo totale
Banca Popolare di Bergamo	785	

Rendimax Banca IFIS	492	
Ubi banca	60.431	
Conti correnti bancari		61.708
Cassa contanti	2	
Denaro e valori in cassa		2

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Euro	3.320
Saldo al 31/12/2016	Euro	1.239
Variazione	Euro	2.081

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata.

Vari	Importo dettaglio	Importo totale
Assicurazioni autoveicoli competenza 2018	923	
Spese telefoniche competenza 2018	1	
Registr. Rinnovo servizi competenza 2018	37	
Quote associative competenza 2018	200	
Assicurazioni competenza 2018	996	
Servizio civile competenza 2018	800	
Tosolini manutenzione orologio timbratura compet.2018	153	
Abbonamenti riviste e servizi internet competenza 2018	94	
Risconti attivi		3.204
Contributo comune di Nembro	116	
Ratei attivi		116

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Euro	464.693
Saldo al 31/12/2016	Euro	473.616
Variazione	Euro	(8.923)

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondo di dotazione	479.387			479.387
Riserve di rivalutazione				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Contributo c/capitale Comuni fond.				
Riserva straordinaria				
Versamenti in conto capitale				
Fondo contributi in conto capitale				
Riserva per arrotondamento Euro				
Avanzo (Disavanzo) portati a nuovo	(6.011)	240		(5.771)
Fondo attività istituzionali				
Avanzo (Disavanzo) della gestione	240	(8.923)	(240)	(8.923)
	473.616	(8.683)	(240)	464.693

D) Debiti

Saldo al 31/12/2017	Euro	113.602
Saldo al 31/12/2016	Euro	109.293
Variazione	Euro	4.309

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche				
Acconti				
Debiti verso fornitori	76.960			76.960
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti v/Erario per ritenute alla fonte				
Debiti tributari	678			678
Debiti verso istituti di previdenza				
Debiti verso personale				

Debiti v/personale comp. non godute			
Debiti per carte di credito			
Debito v/revisori e consiglieri			
Altri debiti	35.964		35.964
	113.602		113.602

Si espone di seguito il dettaglio dei debiti alla data di chiusura del presente bilancio:

Debiti verso fornitori entro 12 mesi	Importo dettaglio	Importo totale
A) DEBITI PER FATTURE RICEVUTE		
Fornitori vari	46.258	
Totale A		46.258
B) DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE		
Prestazioni da terzi e consulenze	524	
Spese telefoniche	200	
Servizi socio riabilitativi ed assistenziali	27.706	
Compenso revisore Bronco	2.284	
Totale B		30.714
FORNITORI C/NOTE CREDITO DA RICEVERE	(12)	
Totale C		(12)
Totale debiti verso fornitori (A+B-C)		76.960

Altri debiti	Importo dettaglio	Importo totale
Competenze bancarie al 31.12.2017	96	
Addebito utenze e spese da Comune	22.137	
Debiti diversi		22.233
Depositi cauzionali passivi da Ospiti CDI	13.731	
Depositi cauzionali passivi		13.731

Debiti tributari	Importo dettaglio	Importo totale
Iva	678	
Debiti tributari		678

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Euro	0
Saldo al 31/12/2016	Euro	978

Variazione	Euro	(978)
------------	------	-------

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nel 2017 non sono stati rilevati rate e risconti passivi.

Conto economico

A) Valore delle risorse

Saldo al 31/12/2017	Euro	381.897
Saldo al 31/12/2016	Euro	387.595
Variazione	Euro	(5.698)

Composizione dei ricavi per contributi

Categoria	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Contributi ordinari			
Contributi integrativi			
Contributi comuni Fondatori			
Contributi pubblici			
Contributi privati	1.949	2.273	(324)
Quote associative			
Donazioni	8.000	3.790	4.210
Rettifiche di ricavi			
	9.949	6.063	3.886

Composizione degli altri ricavi e proventi per prestazioni

Categoria	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ricavi per rette CDI ospiti	175.114	178.942	(3.828)
Ricavi per rette CDI ASL	188.049	191.364	(3.315)
Compartecipazione rette Comune Alzano L.do	2.094	3.389	(1.295)
	365.257	373.695	(8.438)

Composizione degli altri ricavi e proventi diversi

Categoria	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Sconti e abbuoni attivi	0	1	(1)
Addebito spese	6.691	3.885	2.806
	6.691	3.886	2.805

Composizione della voce proventi straordinari

Categoria	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Sopravvenienze attive	0	3.951	(3.951)
	0	3.951	(3.951)

B) Costi della gestione

Saldo al 31/12/2017	Euro	390.127
Saldo al 31/12/2016	Euro	387.192
Variazione	Euro	2.935

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Erogazioni ad Enti	-	300	(300)
Per servizi	368.561	359.967	8.594
Per godimento di beni di terzi			
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	118	-	118
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.008	14.827	181
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni dei crediti			
Accantonamento per rischi	-	4.288	(4.288)
Variazioni delle rimanenze di materie prime			
Oneri diversi di gestione	6.440	6.253	187
Oneri straordinari	-	1.557	(1.557)
	390.127	387.192	2.935

Costi per servizi

Costi per servizi	Importo dettaglio	Importo totale
Acquisto materiale sanitario di consumo	336	
Acquisto generi alimentari e pasti	39.429	
Acquisto materiale per animazione	661	
Acquisto materiale di consumo	8.173	
Servizi per acquisti		48.599
Spese per utenze sede	22.137	
Spese telefoniche – cellulari – internet	1.713	
Spese per utenze		23.850
Manutenzione ordinarie	4.456	
Contratti di manutenzione e assistenza tecnica	2.329	
Manutenzione automezzi	1.823	
Manutenzioni e riparazioni		8.608
Servizi contabili e amministrativi	5.408	
Consulenze informatiche	750	
Prestazioni da terzi		6.158
Assicurazioni	1.107	
Assicurazioni autoveicolo	2.100	
Costi per polizze assicurative		3.207
Servizi socio riabilitativi ed assistenziali	262.178	
Servizio pulizia	10.934	
Costi per finalità istituzionali		273.112
Carburanti e lubrificanti	2.393	
Altri costi autoveicoli	100	
Spese per trasporti e viaggi		2.493
Compenso Revisore	2.284	
Spese per organo di vigilanza		2.284
Pubblicità diverse		
Spese amministrative	250	
Costi per servizi diversi		250

Ammortamento delle immobilizzazioni

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Importo dettaglio	Importo totale
Amm.to immobili	5.736	
Ammortamento impianti di condizionamento	2.683	
Amm.to attrezzatura e macchinari sanitari	1.145	
Amm.to autoveicolo	3.955	
Amm.to attrezzatura varia e minuta	436	
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	128	
Amm.to arredamento centro diurno	925	
		15.008

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Importo dettaglio	Importo totale
Amm.to software	118	
		118

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Importo dettaglio	Importo totale
Tassa rifiuti	352	
Diritto camerale	18	
Imposte e tasse		370
Spese cancelleria e stampati	2.591	
Cancelleria e stampati		2.591
Spese postali e valori bollati	1.105	
Spese varie	612	
Beni ammortizzabili nell'anno	97	
Spese materiale pulizia	290	
Quote associative	200	
Abbonamenti, riviste e libri	366	
Sconti e abbuoni passivi	1	
Sopravvenienze passive	2	
Canoni servizio dominio internet	21	
Omaggi e rappresentanza	775	
Multe, sanzioni e altri costi non deducibili	10	

Altre spese		3.479
Sopravvenienze minusvalenze passive	--	
Oneri straordinari		--

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Euro	(693)
Saldo al 31/12/2016	Euro	(163)
Variazione	Euro	(530)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	18	6	12
	18	6	12

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Spese e interessi bancari	573	112	461
Interessi fornitori			
Interessi medio credito			
Sconti o oneri finanziari			
Interessi su finanziamenti			
Altri oneri su operazioni finanziarie	138	57	81
Perdite su cambi			
	711	169	542

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai consiglieri ed al revisore.

Qualifica	Compenso
Consiglieri	--
Revisore	1.800

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

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione
VERGANI MAURIZIO