

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017
--

Brevi cenni storici

La Fondazione Castellini Onlus è oggi un Ente Morale con personalità giuridica di diritto privato, a seguito di riconoscimento con Decreto Direzione Generale Interventi Sociali Regione Lombardia n. G/46189 del 15/11/99 .

La Fondazione Castellini, nata con il nome di "Pia Casa della Provvidenza per i poveri vecchi" del 1894, è così denominata oggi in ossequio all'Ing. Castellini che nel 1907 donò tutti i fabbricati di sua proprietà posti in Via Cavour a Melegnano, affinché l'istituzione assumesse una forma giuridica stabile e venisse eretta in Ente Morale.

L'attribuzione della qualifica di Ente Morale avvenne nel maggio del 1911 e richiese subito l'approvazione di uno Statuto.

La gestione passò di mano in mano ai discendenti della famiglia Castellini e nel tempo le vecchie strutture sono state ammodernate.

Il processo di rinnovamento è ancor oggi in continua evoluzione, in sintonia e in rispondenza con i tempi attuali e con l'evolvere delle norme in materia d'assistenza socio-sanitaria, cogliendo molte delle nuove opportunità del settore.

L'istituzione è retta da un Consiglio di Amministrazione costituito da sette membri di cui uno nominato dalla famiglia Castellini, tre dalle parrocchie cittadine: S. Gaetano, Natività S. Giovanni Battista e S. Maria del Carmine e tre di designazione comunale. Il Consiglio di Amministrazione elegge il Presidente scegliendolo tra i consiglieri nominati dalle Parrocchie di Melegnano e dalla famiglia Castellini, mentre il Vice Presidente viene eletto tra i consiglieri nominati dal Comune di Melegnano.

Nel corso dell'esercizio la carica di Presidente è stata ricoperta da Don Renato Mariani fino all'11 settembre 2017 e dal dott. Natale Olivari dal 19 ottobre 2017 a tutt'oggi.

Il CDA, il 30 gennaio 2017, ha eletto Vice Presidente il consigliere Paolo Bettinelli, a seguito delle dimissioni dell'avvocato Vito Bellomo, rassegnate nell'ottobre del 2016, sia dalla carica di Vice Presidente, sia dalla carica di Consigliere di amministrazione. Non essendo stato nominato il sostituto dell'avvocato Bellomo come consigliere, fino al 3 maggio 2017 il CDA ha proseguito il proprio operato con 6 membri.

Essendo rimasta vacante la Presidenza dall'11 settembre al 19 ottobre, durante tale periodo le relative funzioni sono state assunte dal Vice Presidente Bettinelli, come previsto dallo statuto (art. 8).

Il 4 maggio 2017 l'avvocato Davide Reati si è insediato nel Consiglio di Amministrazione della Fondazione, su nomina del Sindaco di Melegnano.

Pertanto, fino all'11 settembre 2017 il Consiglio della Fondazione risultava così composto:

- | | | |
|---|-----------------|---------------------|
| • | Presidente | Don Renato MARIANI |
| • | Vice Presidente | Paolo BETTINELLI |
| • | Consigliere | Francesco BECCARINI |
| • | Consigliere | Maurizio BIANCHI |
| • | Consigliere | Carlo CECERE |
| • | Consigliere | Davide REATI |
| • | Consigliere | Massimo SABBATINI |

L'11 di settembre 2017 don Renato Mariani ha rassegnato le dimissioni da Presidente.
Il 18 settembre 2017 il nuovo Parroco della Parrocchia Natività di San Giovanni Battista, don Mauro Colombo, membro di diritto ai sensi dello Statuto, ha delegato le funzioni di Consigliere di Amministrazione della Fondazione al dott. Natale Olivari.
Il 19 ottobre 2017 viene eletto Presidente del Consiglio di Amministrazione il dott. Natale Olivari e da tale data e alla data di chiusura dell'esercizio 2017 il CDA risulta così composto:

- Presidente Natale OLIVARI
- Vice Presidente Paolo BETTINELLI
- Consigliere Francesco BECCARINI
- Consigliere Maurizio BIANCHI
- Consigliere Carlo CECERE
- Consigliere Davide REATI
- Consigliere Massimo SABBATINI

Per ultimo in data 12 febbraio 2018 il Vice Presidente Paolo BETTINELLI è stato sostituito dal Dr. Teofilo ANDREIS.

Note sulla Gestione

La Fondazione Castellini Onlus opera nel settore socio-sanitario a favore di persone prevalentemente anziane, non autosufficienti o comunque portatori di handicap.

E' iscritta presso il Ministero delle Finanze all'Anagrafe Unica delle ONLUS ai sensi dell'art.11 del D.lgs 4 dicembre 97 n. 460.

L'attività viene svolta in tre strutture: Padiglione Castellini, il Padiglione Giovenzana e la Casa di Anania.

Dal 1998 è operante un Centro Diurno Integrato, autorizzato ed accreditato per 30 frequentatori.

Dal mese di maggio 2004 è diventato operativo un hospice che attualmente può accogliere 15 ospiti in convenzione con il S.S.R.

Dal 18 febbraio 2008 è diventata operativa la comunità riabilitativa psichiatrica, denominata "La Casa di Anania", in regime di convenzione con il S.S.R.. Comprende una Comunità Riabilitativa a media assistenza (CRM) di 20 posti, una Comunità Protetta a media assistenza (CPM) di 12 posti, un Centro Diurno Psichiatrico (CD) di 10 posti, una residenzialità leggera (RL) per 9 pazienti.

Dal 1 ottobre 2010 è stato attivato il servizio di Assistenza Domiciliare Integrata, in convenzione con l'ATS Città Metropolitana di Milano; successivamente tale servizio è stato esteso in convenzione con l'ATS di Pavia.

La Fondazione Castellini è proprietaria di una serie di immobili che sono dati in locazione e una serie di immobili abitativi ceduti con diritto di abitazione.

Dal 2012 è attivo il "Centro Medico" che vede la presenza di numerosi medici specialisti e che nel corso degli anni ha avuto un continuo incremento.

Il 2017 ha visto la Fondazione Castellini concludere l'investimento per la realizzazione della palazzina servizi destinata, oltre che a nuovi spogliatoi per il personale assistenziale, anche ad una nuova cappella e a nuove camere ardenti.

Prima di passare all'analisi dettagliata dei dati di Bilancio 2017 e dei criteri di valutazione e formazione, nella tabella che segue si evidenzia una sintesi del rendiconto gestionale.

RENDICONTO GESTIONALE					
Sintesi dei ricavi					Incidenza dei costi sui ricavi
Rette di degenza	7.811.509				materiale di consumo e merci
Contributi sanitari	5.109.014				Farmaci,ausili e materiali monouso
Contributi sv + sla	594.509				Alimentari pe gestione mensa
Rette centro diurno integrato	156.550				
Contributi centro diurno integrato	214.882				
Contributi sanitari c.r.m.	1.687.992				Servizi
Contributi voucher Regione Lombardia	53.000				godimento beni di terzi
Rette residenzialità leggera	25.320				personale
Contributi hospice	1.152.540				ammortamenti
Assistenza domiciliare	531.633				accanton. per rischi ed oneri futuri
Ricavi corsi Validation	16.000				oneri diversi di gestione
Programma TR51 e corsi	45.316				
Ricavi Centro Medico	144.002				
	17.542.267	17.542.267			
					B) COSTI DELLA PRODUZIONE
Affitti attivi immobili patrimoniali	335.736				oneri finanziari
Affitti attivi immobili istituzionali	40.000				
	375.736	375.736			Differenza A-B
Diritti di abitazione di competenza	134.576				Differenza oneri finanziari
	134.576	134.576			
Ricavi per attività di mensa	21.376	21.376			imposta IRES
					avanzo dell'esercizio 2017
Rimborsi assicurativi e INAIL	11.425				
Rimborsi diversi	25.808				
proventi locazione bar	2.956				
Altri ricavi e proventi	172.943				
arrotondamenti e abbuoni	176				
	213.308	213.308			
Lasciti,donazioni,oblazioni	19.592				
Entrate straordinarie	43.973				
	63.565	63.565			
Arrotondamento	1	1			
sopraavvenienze attive	2.662				
sopraavvenienze attive straordinarie	20.076				
	22.738	22.738			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		18.373.567			
Altri proventi finanziari	21.047				
interessi attivi bancari	3.425				
	24.472	24.472			
		18.398.039			

È evidenziata altresì una sintesi della struttura del patrimonio, distinto in attività e passività comparata con l'anno precedente per dar conto in modo immediato delle fonti e degli impieghi dell'attività istituzionale.

FONDAZIONE CASTELLINI ONLUS		2017			
		STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	anno 2017	anno 2016	PASSIVO	anno 2017	anno 2016
B) Immobilizzazioni			A) Patrimonio Netto		
I - Immobilizzazioni Immateriali			I - Capitale	25.124.521	25.124.521
2) Costi di Ricerca, Sviluppo e di Pubblicità'	-	-	VIII- Altre Riserve	285.276	-
3) Diritti di Brevetto Industriale ...	14.769	23.618	Arrotondamento	1	-
Totale Imm. Immateriali	14.769	23.618	VIII- Disavanzo portato a Nuovo	-	244.986
II - Immobilizzazioni Materiali			IX - Avanzo dell'Esercizio	192.023	530.262
1) Terreni scorporo	2.223.447	2.223.447	Totale A) Patrimonio Netto	25.601.821	25.409.797
1) Fabbricati	27.681.213	25.743.604			
2) Impianti e Macchinario	2.941.186	3.117.859			
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	213.719	196.227	B) Fondi per Rischi e Oneri		
4) Altri Beni	448.927	526.099			
5) Immobilizzazioni in Corso e Acconti	-	2.159.836	4) Altri fondi per rischi e oneri	1.143.968	744.423
Totale Imm. Materiali	33.508.492	33.967.072	Totale B) Fondi per Rischi e Oneri	1.143.968	744.423
III - Immobilizzazioni finanziarie					
1) Partecipazioni in altre imprese	34.650	34.650			
3) Altri titoli	2.932.894	2.219.685	C) Trattamento di Fine Rap.Lav.Subo	1.029.596	1.094.218
	2.967.544	2.254.335			
Totale B) Immobilizzazioni	36.490.805	36.245.025			
C) Attivo circolante			D) Debiti		
I - Rimanenze			4) Debiti Verso Banche		
4) Prodotti Finiti e Mercati	88.530	87.034	Esigibili entro l'esercizio successivo	2.520.071	2.258.645
II - Crediti			Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.382.342	4.339.579
Esigibili entro 12 Mesi			5) Debiti Verso Altri Finanziatori		
1) Verso Clienti	2.649.921	1.878.425	Esigibili entro l'esercizio successivo	1.000.143	461.900
5-bis) Crediti Tributari	86.384	55.214	Esigibili oltre l'esercizio successivo	588.942	751.414
5-quater) Verso Altri			6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	472.079	477.360	Esigibili entro l'esercizio successivo	15.592	24.567
Esigibili oltre l'esercizio successivo	91.267	94.007	7) Debiti Verso Fornitori		
Totale Crediti	3.299.651	2.505.006	Esigibili entro l'esercizio successivo	2.004.294	2.165.609
III- Attività Finanziarie che non cost. Immob.			12) Debiti Tributari		
6) Altri Titoli	294.511	1.000.000	Esigibili entro l'esercizio successivo	229.959	285.976
	294.511	1.000.000	13) Debiti Verso Ist. Previd.		
IV - Disponibilita' Liquide			Esigibili entro l'esercizio successivo	480.318	459.737
1) Depositi Bancari e Postali	823.814	1.218.417	14) Altri Debiti		
3) Denaro e Valori in Cassa	12.202	10.290	Esigibili entro l'esercizio successivo	2.125.094	1.997.851
	836.016	1.228.707	Esigibili oltre l'esercizio successivo	342.009	390.771
Totale C) Attivo Circolante	4.518.708	4.820.747	Totale D) Debiti	12.688.764	13.136.049
D) Ratei e risconti			E) Ratei e risconti passivi		
Ratei e Risconti attivi	33.162	31.207	Ratei e Risconti passivi	578.526	712.492
Totale D) Ratei e Risconti Attivi	33.162	31.207	Totale E) Ratei e Risconti Passivi	578.526	712.492
TOTALE ATTIVO	41.042.675	41.096.979	TOTALE PASSIVO	41.042.675	41.096.979
<i>Nell'attivo si rileva</i>			<i>Nel passivo si rileva fra le voci più significative</i>		
un decrem. delle immobiliz. Materiali	1,35%		la totale copertura delle perdite pregresse con parte dell'avanzo 2016		
un increm. dei crediti pari al	31,72%		l'accantonamento a riserva straordinaria dell'eccedenza avanzo 2016		
un increm. delle attività finanz. Immobiliz. pari al	2,10%***		un increm. del F.do rischi pari al	14,05%	
un decrem. delle disponibilità liquide pari al	49,27%		un decrem. del fondo TFR pari al	5,90%	
			un increm. dei debiti v/ Banche nei 12 m.	11,57%	
l'incremento delle att. Finanz. Immobiliz. è dovuto			un decrem. dei debiti v/ Banche oltre i	22,06%	
allo spostamento di titoli pari a euro 1.000.000			un increm. dei debiti verso altri finanz.	117,00%	
depositati a garanzia di fidi e anticipazioni che			un decrem. dei finanziam. verso il FRIS	21,62%	
nel 2016 sono stati considerati facilmente esigibili.			un decrem. dei debiti v/Fornitori pari al	7,77%	
			un increm. dei debiti v/Altri entro 12 m. p	6,37%	

Veniamo ora ai criteri di formazione e valutazione e contenuto del Bilancio d'esercizio.

Il bilancio d'esercizio, di cui la seguente nota integrativa costituisce parte integrante, è redatto secondo lo schema dettato dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs 139/2015, interpretato ed integrato dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC"), in vigore dai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2016. Le informazioni ivi contenute vengono fornite al fine di dare maggiore dettaglio ai numeri contenuti nel prospetto contabile e seguono lo schema previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile. Esso viene posto a raffronto con le risultanze del precedente esercizio chiuso al 31/12/2016, anch'esso redatto con lo stesso schema e gli stessi criteri.

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri di valutazione adottati per la redazione del presente bilancio sono tutti conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del codice civile, non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio e sono di seguito descritti.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni di cui all'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile.

Di seguito si riporta una tabella riassuntiva delle aliquote di ammortamento applicate alle singole categorie di immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni immateriali	Aliquote %
Software	20%

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione e relativi oneri accessori.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero al fine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, nonché gli immobili a uso civile abitazione, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato nell'esercizio non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti salvo che per gli immobili di civile abitazione. Le norme vigenti inibiscono il calcolo dell'ammortamento sui terreni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente adeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc...

L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulta durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, viene iscritta a tale minor valore.

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni di cui all'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile.

Di seguito si riporta una tabella riassuntiva delle aliquote di ammortamento applicate alle singole categorie di immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni materiali ed immateriali	Aliquota di ammortamento
Terreni	0 %
Fabbricati	1,50 %
Fabbricati presidio psichiatrico	3,00 %
Fabbricati Palazzina Morgue	3,00 %
Piazzetta	5,00 %
Impianti e generici	5,00 %
Impianti generici	10,00 %
Impianti specifici	6,25 %
Impianti specifici	12,50 %
Attrezzature generiche socio sanitarie	25,00 %
Attrezzature specifiche	12,50 %
Mobili ed arredi	6,00 %
Mobili e arredi	12,00 %
Mobili presidio psichiatrico	12,00 %
Mobili e attrezzature Immobili patrimoniali	12,00 %
Mobili d'ufficio	12,00 %
Mobili Palazzina Morgue	12,00 %
Automezzi	25,00 %
Macchine elettroniche	20,00 %
Mobili ed Attrezzature Immobili Patrimoniali	12,00 %
Costruzioni leggere	12,00 %
Altri beni materiali	20,00 %
Impianti riqualificazione energetica	8,00 %
Impianti e macchinari Via Bixio e Via Zuavi	15,00 %
Beni < 516 €	100,00 %

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del “ragguaglio a giorni” della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento. Gli eventuali scostamenti di una unità nelle cifre indicate rispetto al bilancio sono dovuti agli arrotondamenti a cifra intera.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in altre società per le quali applicare il disposto dall'art.2426 C.C. sono iscritte al valore di acquisto. I titoli che costituiscono immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a titoli depositati a garanzia di fidi bancari e anticipazioni.

RIMANENZE, TITOLI E ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I materiali di consumo sono iscritti applicando il criterio del costo specifico.

I titoli, sono rappresentati da quote di Fondi Comuni d'investimento ed Obbligazioni Bancarie.

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo "storico" di acquisto o di produzione, essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato rilevabile alla fine dell'esercizio.

CREDITI

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo, vengono considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso.

FONDI PER RISCHI E ONERI

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio in conformità alla normativa contrattuale e legislativa vigente. Il fondo corrisponde al totale accantonato a tutto il 2006 aumentato delle rivalutazioni annuali delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2017 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

DEBITI

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi.

RICAVIE PROVENTI

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle pattuizioni contrattuali.

I proventi di natura finanziaria e quelli riferibili a canoni periodici sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

DATI DELL'OCCUPAZIONE

La situazione dei dipendenti della Fondazione alla data del 31/12/2017 è riassunta nella seguente tabella:

Organico	31/12/2016	31/12/2017
Direttore generale	1	1
Medici	8	8
Impiegati e servizi vari	45	43
Personale sanitario	187	201
Totale	241	253

L'incremento di 12 dipendenti, tutti a tempo determinato, è così specificato:

- 4 infermieri per nuovi parametri accreditamento hospice
- 2 infermieri per sostituzione maternità
- 3 infermieri per sostituzioni varie
- 1 educatore per sostituzione aspettativa
- 1 parrucchiera per sostituzione malattia
- 1 ASA per sostituzione prossimo pensionamento

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello per:

1. Medici: C.C.N.L. per il personale medico dipendente da casi di cura, IRCCS, presidi e centri di riabilitazione Associati all'AIOP, all'ARIS e alla Fondazione Don Gnocchi - ONLUS.
2. Per gli altri dipendenti: C.C.N.L. ARIS per il personale dipendente da Residenze Sanitarie Assistenziali e Centri di Riabilitazione.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

1) ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. IMMATERIALI

Sono costituite esclusivamente da software sul quale è stato calcolato l'ammortamento diretto.

Imm. immateriali	Val.in Bil. 2016	decrem.	incred.	Quota amm.to diretto	Val.in Bil. 2017
Software	23.618	- 8.849	13.827	- 13.827	14.769

II. MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, pari ad euro **33.508.493** con un decremento di euro 458.578 rispetto all'esercizio precedente, sono costituite dai beni elencati nella tabella seguente, eccone il dettaglio sintetico che evidenzia gli incrementi delle immobilizzazioni e dei relativi fondi di ammortamento:

Variazioni delle immobilizzazioni 2017	anno 2016	anno 2017	variaz. +/-
Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni e fabbricati	35.373.436	37.806.381	2.432.945
2) Impianti e macchinari	7.099.652	7.202.096	102.444
3) Attrezzature	1.970.279	2.061.106	90.827
4) Altri beni	3.761.958	3.842.625	80.667
	48.205.325	50.912.208	2.706.883
Fondi amm.to			
1) F.do amm.to Terreni e fabbricati	7.406.386	7.901.722	495.336
2) F.do Amm.to Impianti e macchinari	3.981.793	4.260.910	279.117
3) F.do Amm.to Attrezzature	1.774.052	1.847.387	73.335
4) F.do Amm.to Altri beni	3.235.859	3.393.696	157.837
	16.398.090	17.403.715	1.005.625
Immobilizzaz. in corso 2016 per Palazzina Morgue	2.120.666		- 2.120.660
Immobilizzaz. in corso 2016 per Piazzetta	39.170		- 39.170
	2.159.836		- 2.159.830
			-
Totali	33.967.071	33.508.493	- 458.578

Di seguito sono riportate le tabelle analitiche delle immobilizzazioni e dei fondi con l'evidenza delle quote di ammortamento.

Si precisa che gli scostamenti di uno o due euro rispetto al prospetto contabile di bilancio e le tabelle fra di loro, sono dovuti agli arrotondamenti effettuati da excel.

IMMOBILIZZAZIONI	2017	2016	variaz.+/-	amm.ti
Immobilizzazioni immateriali				
Pacchetti Software di proproetà	14.769	23.618	-8.849	13.827
Immobilizzazioni materiali				
01) Terreni e fabbricati				amm.ti
Terreni Fabbricati Istituzionali	1.972.150	1.972.150	0	
Terreni Fabbricati Presidio Psichiatrico	684.244	684.244	0	
Fabbricati Strumentali Istituzionali	24.283.478	24.283.478	0	
Costruzioni Leggere, Tettoie	54.865	54.865	0	
Fabbricati Civili	5.353.264	5.353.264	0	
Fabbricati Istituzionali Presidio Psichiatrico	3.025.436	3.025.436	0	
Immobilizzazioni patrimoniali in corso	0	2.120.666	-2.120.666	
Immobilizz. In corso PiazzettaPiazzetta	0	39.170	-39.170	
Fabbricati Palazzina Morgue	2.083.747		2.083.747	
Fabbricati Piazzetta	349.199		349.199	
F.do Amm.to Terreni Fabbricati Istituzionali	-370.147	-370.147	0	
F.do Amm.to Terreni Fabbricati Presidio Psichiat.	-62.800	-62.800	0	
F.do Amm. Fabbricati Strumentali Istituzionali	-5.811.472	-5.447.220	-364.252	364.252
F.do Amm. Costruzioni Legg. Tettoie	-54.865	-54.530	-335	
F.do Amm.to Fabbricati Civili	-931.790	-931.790	0	-
F.do Amm.to Fabb.Istituzionali Presidio Psichiat.	-630.662	-539.899	-90.763	90.763
F.do Amm.to Fabbricati Palazzina Morgue	-31.256	0	-31.256	31.256
F.do Amm.to Fabbricati Piazzetta	-8.730	0	-8.730	8.730
	29.904.660	30.126.886	-222.226	495.001
02) Impianti e macchinari				
Impianti Generici aliq. 5%	5.135.565	5.403.949	-268.384	
Impianti Generici aliq. 10%	322.613		322.613	
Impianti Specifici aliquota 6,25%	681.136	724.582	-43.446	
Impianti Specifici aliquota 12,50%	64.695		64.695	
Impianti e macchinari Via Bixio	18.491	17.446	1.045	
Impianto di riqualf. Energetica	979.596	953.674	25.922	
F.do Amm. Impianti Generici aliq. 5%	-3.651.608	-3.524.201	-127.407	127.407
F.do Amm. Impianti Generici aliq. 10%	-42.969	-13.419	-29.550	29.550
F.do Amm. Impianti Specifici aliquota 6,25%	-437.530	-402.078	-35.452	35.452
F.do Amm. Impianti Specifici aliquota 12,50%	-9.474	-2.715	-6.759	6.759
F.do Amm. Impianti e macchinari Via Bixio	-4.004	-1.309	-2.695	2.695
F.do Amm. Immobilizz. per riqualf. Energetica	-115.326	-38.071	-77.255	77.255
	2.941.185	3.117.859	-176.673	279.118

03) Attrezzature				
Attrezzature Diverse socio sanitarie	808.479	735.522	72.957	
Attrezzature Specifiche	1.252.627	1.234.757	17.870	
F.do amm.to Attrezzature generiche	-687.737	-639.237	-48.500	48.500
F.do amm.to attrezzature specifiche	-1.159.650	-1.134.815	-24.835	24.835
	213.719	196.227	17.492	73.335
04) Altri beni				
Mobili e Arredi	2.308.258	2.358.248	-49.990	
Mobili e Arredi e Attrezzature Immobili Patrim	95.934	95.934	0	
Mobili Presidio Comunitario Psichiatrico	153.028	153.028	0	
Mobili e Arredi Palazzina Morgue	75.192		75.192	
Mobili e Arredi aliq. 12%	20.185	0	20.185	
Macchine Ufficio Ordinarie (mob.e arredi uff.?)	125.332	125.332	0	
Macchine D'Ufficio Elettroniche	584.397	564.177	20.220	
Autovetture, Motoveicoli	120.528	120.528	0	
Altri Beni Materiali	50.053	50.053	0	
Beni Inferiori a € 516,46	309.718	294.659	15.059	
Beni Inferiori a € 516,46 IMM. Esterni			0	
	3.842.625	3.761.958	80.667	
F.do Amm. Mobili e Arredi	-2.034.960	-1.940.815	-94.145	94.145
F.do Amm. Mobili d'Ufficio	-123.985	-123.232	-753	754
F.do Amm.to Mobili Arredi e Attrez. Imm. Patrim.	-90.025	-87.964	-2.061	2.061
F.do Amm.to Mobili Presidio Comunitario Psichiat.	-150.501	-147.083	-3.418	3.418
F.do Amm. Mobili e Arredi Palazzina Morgue	-8.759	-2.500	-6.259	6.259
F.do Amm. Mobili e Arredi aliq. 12%	-1.211	0	-1.211	1.211
F.do Amm. Macchine d'Ufficio Elett.	-509.113	-477.622	-31.491	31.492
F.do Amm. Autovetture, Motoveicoli	-115.773	-112.603	-3.170	3.170
F.do Amm. Altri Beni Materiali	-49.650	-49.382	-268	268
F.do Amm.to Beni Inferiori a € 516,46	-309.719	-294.659	-15.060	15.060
	-3.393.696	-3.235.859	-157.837	157.838
TOTALI	33.508.493	33.967.071	-458.577	1.005.292

Le immobilizzazioni patrimoniali in corso relative alla Palazzina Morgue e alla Piazzetta, sono state ultimate e messe in funzione, pertanto sono state girate rispettivamente alle immobilizzazioni per Fabbricati Palazzina Morgue e Fabbricati Piazzetta, applicando il relativo ammortamento.

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1) Partecipazioni .

Le partecipazioni in altre imprese in bilancio per **34.650** corrispondono alle seguenti partecipazioni che si prevede resteranno vincolate per lungo tempo e più precisamente:

- 01) Cooperativa sociale Il Broletto per euro 30.000,00
- 02) Soc. CERTES S.r.l. per euro 3.750,00
- 03) Soc. CON.TE.S. S.r.l. per euro 900,00

3) Altri Titoli –I titoli per euro **2.932.896** con una variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 713.209, sono depositati a garanzia dei fidi e delle anticipazioni. L'incremento si è così determinato: quanto a euro 7.720 incremento dei titoli a garanzia, quanto a euro 1.000.000 che nel 2016 erano stati considerati di facile esigibilità sono stati ricondotti alle immobilizzazioni finanziarie ed euro 294.511 al contrario si sono resi di facile esigibilità.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I. RIMANENZE

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze sono pari a euro **88.530** con un incremento di euro 1.496 rispetto all'esercizio precedente e

sono costituite da giacenze di farmaci, dispositivi medici, agenti nutrizionali e merci alimentari come da tabella che segue:

Rimanenze	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
Magazzino merci	11.202	12.834	1.632
Magazzino farmacia	75.831	75.695	-136
Arrotondam.	1	1	0
Totali	87.034	88.530	1.496

II. CREDITI

01. Verso Clienti

Esigibili entro 12 mesi ammontano a euro **2.649.921** con un incremento di euro 771.496 rispetto all'esercizio precedente. Eccone il dettaglio:

Crediti verso CLIENTI	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
Clienti C/Fatture da Emettere	432.118	90.063	- 342.055
Crediti V/Clienti	1.801.613	2.911.257	1.109.644
Note di Credito da Ricevere	44.390	48.297	3.907
F.do Svalutazione Crediti Correnti	- 399.696	- 399.696	-
Totali	1.878.425	2.649.921	771.496

05-bis Crediti tributari

I crediti tributari esigibili entro 12 mesi ammontano a euro **86.384** con un incremento di euro 31.170 rispetto all'esercizio precedente, eccone il dettaglio:

Crediti Tributari	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
Credito IVA FINE ANNO	0	22.791	22.791
Ritenuta D'Acconto su Interessi	1.429	3.603	2.174
Rit.4% su Contr.GSE per Fotovoltaico	876	1.118	242
Credito Imposta Sostitutiva	6.062	6.062	-
Acconto Ires	46.847	52.810	5.963
Totali	55.214	86.384	31.170

05 - quater) Verso altri

I crediti verso altri esigibili entro 12 mesi sono pari a **472.079** con un decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 5.282 mentre i crediti oltre i 12 mesi sono pari a **91.267** con un decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 2.740, eccone il dettaglio:

Crediti verso altri	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
Esigibili entro l'esercizio successivo			
Acconti a Fornitori per Acquisti	53.273	14.768	-38.505
Crediti V/Inps per Anticipo F.do Tesoreria	132	132	0
Crediti V/INPS per Imp.sost. F.do Tesoreria	0	8969	8.969
Crediti V/Dipendenti	245	1.200	955
Crediti V/ Enti Vari	8.716	8.716	0
Crediti V/ Inquilini Via.Bixio	394.013	409.429	15.416
Crediti V/ Inquilini Via Zuavi	3.274	1.555	-1.719
Crediti V/ Inquilini Via Trieste	17.708	27.310	9.602
	477.361	472.079	-5.282
Esigibili oltre l'esercizio successivo			
Depositi Cauzionali	29.738	30.355	617
Crediti V/Inquilini in Contenzioso	64.269	60.912	-3.357
	94.007	91.267	-2.740
Totali	571.367	563.346	-8.021

III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, indicate nel C) III dell'attivo circolante sono pari a euro **294.511** Eccone il dettaglio:

6) Altri titoli	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
Titoli Ubi Pramerica	500.000	-	- 500.000
Banca Aletti	500.000	-	- 500.000
Titoli Banco BPM	-	294.511	294.511
Totali	1.000.000	294.511	- 705.489

IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide ammontano a euro **823.814** in banca con un decremento di euro 394.602 rispetto all'esercizio precedente e euro **12.202** in cassa con un incremento di euro 1.912 rispetto all'esercizio precedente, essi rappresentano l'esistenza di numerario e di valori in Banca e Cassa alla chiusura dell'esercizio. Eccone il dettaglio:

Disponibilità liquide	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
1) Depositi Bancari e Postali			
Banca Intesa BCI c/c n.200001/69	24.497	24.497	-
Banca Intesa c/c 17642169	8.920	8.920	-
BNL c/c 248	803.396	387.151	- 416.245
Banco BPM c/c 255	17.857	28.403	10.546
UBI Banca c/c 4907 Affitti	1.595	1.595	-
BCC Laudense lodi c/c 110011	269.742	269.773	31
Bcc Laudese Lodi c/c 72763	8.404	2.728	- 5.676
Banco BPM c/c 1814 Validation	19.786	33.394	13.608
UBI Banca c/c 3784	4.194	4.194	-
C/C Postale n. 12461208	60.025	63.159	3.134
Totali	1.218.416	823.814	- 394.602
3) Denaro e Valori in Cassa			
Cassa	1.419	2.993	1.574
Cassa Economale Presidio	391	802	411
Cassa Presidio Attività Riabilitativa	1.439	791	- 648
Carta Kalibra	2.056	5.056	3.000
Cassa Progetto Innovativo Pres.Psichiatrico	466	466	-
Cassa Economale	1.292	1.595	303
Carta prepagata Like 4669	3.181	452	- 2.729
arrotondamento	-1	0	1
Affrancatrice	47	47	-
Totali	10.290	12.202	1.912

D) RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risconti attivi ammontano a euro **33.162** con un incremento di euro 1.955 rispetto all'esercizio precedente. I risconti attivi sono formati da premi assicurativi.

Ratei e Risconti Attivi	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
Ratei Attivi	537	2.492	1.955
Risconti Attivi	30.670	30.670	-
Totali	31.207	33.162	1.955

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Ammonta a euro **25.601.821** con un incremento di euro 192.023 rispetto all'esercizio precedente, che corrisponde all'avanzo di gestione dell'esercizio 2017.

PATRIMONIO NETTO	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
<i>I - Capitale</i>			
Fondo di dotazione o Capitale Sociale	25.124.521	25.124.521	-
<i>VI Riserva Straordinaria</i>		285.276	285.276
<i>VII- Altre Riserve</i>	-		
<i>VIII- Utili (Perdite) portati a Nuovo</i>	- 244.986	-	244.986
<i>IX - Utile (Perdita) dell'Esercizio</i>	530.262	192.023	- 338.239
Arrotondam.	- 1	1	-
Totali	25.409.796	25.601.821	192.023

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

01. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili

02. Per imposte, anche differite

03. Altri

La voce “fondi per rischi ed oneri” accoglie esclusivamente accantonamenti effettuati ai sensi dell’art. 2424 bis, terzo comma, trattandosi di fondi prudenzialmente stanziati a fronte di rischi ed oneri potenziali, per i quali non è possibile individuare con precisione la data di sopravvenienza o l’entità degli stessi. Si fornisce di seguito il dettaglio che comprende il fondo stanziato per il contenzioso I.M.U. :

FONDI PER RISCHI E ONERI	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
2) Fondi per Imposte, anche differite			
3) Altri fondi per rischi e oneri			
Altri Fondi per Rischi ed Oneri Futuri	350.000	-	- 350.000
F.do Manutenz. Previsionali Imm.Patrim.Civili	152.423	152.423	-
F.do rischi morosità affitti	242.000	242.000	
F.do rischi per contenzioso IMU		99.545	99.545
F.do rischio IMU	-	650.000	650.000
Totali	744.423	1.143.968	399.545

Nel corso dell’esercizio alla Fondazione è stato notificato in data 15 dicembre 2017 un “Avviso di accertamento con sanzioni” relativo all’Imposta Municipale Propria (IMU) per l’anno 2012 per complessivi € 100.913,00, comprensivi di sanzioni, interessi e spese.

Avverso tale accertamento la Fondazione ha presentato in data 22 dicembre 2017 istanza di annullamento o riforma in autotutela.

A seguito di tale atto il Comune di Melegnano in data 19 gennaio 2018 ha modificato il precedente accertamento riducendo l’importo a € 99.545,00, comprensivi di sanzioni, interessi e spese.

In data 13 febbraio 2018 la Fondazione ha presentato alla Commissione Tributaria di Milano un ricorso, predisposto con l’assistenza dello Studio Legale Baroni – De Censi - Fedeli, ritenendo infondate la motivazione alla base dell’accertamento del Comune di Melegnano.

A seguito dell’avviso di accertamento da parte del Comune di Melegnano per l’IMU anno 2012, avverso il quale la Fondazione ha opposto ricorso, si è ritenuto di dover procedere all’accantonamento anche per gli anni dal 2013 al 2017 compreso, per rilevare l’eventuale rischio. L’importo considerato, per gli anni dal 2013 al 2017, comprensivo di imposta, sanzioni, interessi e spese legali ammonta a € 650.000.

Il Fondo per Rischi ed Oneri futuri si azzerà nel 2017 in quanto è venuto meno il rischio connesso all’accantonamento effettuato a suo tempo.

C) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per TFR nei confronti dei dipendenti si è incrementato con l’accantonamento di fine esercizio e ridotto dell’imposta sostitutiva 2017 delle liquidazioni e degli anticipi corrisposti, il saldo è riferito ai rapporti di lavoro in essere a fine esercizio.

TRATTAMENTO TFR	anno 2016	decrementi	incrementi	anno 2017
F.do Accant. In Azienda	1.094.218	86.503	21.881	1.029.596
F.di di Tesoreria e Integrativi	-	334.018	334.018	-
Totali	1.094.218	420.521	355.899	1.029.596

D) DEBITI

04. Debiti verso banche

I debiti esigibili entro i 12 mesi ammontano ad euro **2.520.071** con un incremento di euro 261.426 rispetto all'esercizio precedente, mentre quelli esigibili oltre i 12 mesi ammontano a euro **3.382.342** con un decremento di euro 957.238 che corrisponde alle rate rimborsate nell'anno sui mutui aumentato del nuovo prestito del Banco BPM.

Analiticamente l'importo di euro 754.474 è costituito dal mutuo ipotecario acceso presso la Banca Popolare di Milano, Agenzia di Melegnano, per la costruzione del comprensorio di Via Zuavi, Via Corridoni e Via VIII Giugno.

L'importo di euro 1.633.448 è costituito da quota parte del mutuo ipotecario acceso presso la Banca Popolare Commercio e Industria di Melegnano per la realizzazione della "La Casa di Anania".

DEBITI	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
4) Debiti verso Banche entro 12 mesi			
Banco BPM c/c 407	479.024,00	480.875,00	1.851,00
Ubi Banca	1.779.621,00	2.039.196,00	259.575,00
	2.258.645,00	2.520.071,00	261.426,00
4) Debiti verso Banche oltre 12 mesi			-
Prestito Banco Popolare	1.519.514,00	994.320,00	- 525.194,00
Mutuo passivo Via Zuavi	1.073.476,00	754.574,00	- 318.902,00
Mutuo passivo Via Cavour	1.746.590,00	1.633.448,00	- 113.142,00
	4.339.580,00	3.382.342,00	- 957.238,00
Totali	6.598.225,00	5.902.413,00	- 695.812,00

05. Debiti verso altri finanziatori

Ammontano a euro **1.589.085** con un incremento di euro 375.771 rispetto all'esercizio precedente. Essi corrispondono alle rate rimborsate nell'anno al F.R.I.S.L e all'utilizzo del fido BNL.

Si precisa che:

- Il contributo F.R.I.S.L '97/'98 ammonta alla data del 31/12/2017 a complessivi euro 588.942 assegnato dalla Giunta Regionale della Lombardia con atto VI/34015 per il progetto "A/00001 – Ristrutturazione padiglione di degenza agli standard strutturali.
- Il contributo F.R.I.S.L '94/'95 assegnato con DGR n. 5/64561 per la realizzazione della Nuova RSA (Padiglione Castellini) alla data del 31/12/2017 è estinto.

DEBITI	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
5) Debiti Verso Altri Finanziatori			
Esigibili entro 12 mesi			
BNL conto fidi	461.900	1.000.143	538.243
Esigibili oltre 12 Mesi			0
Debiti Finanziamento FRISL 94/95	15.236	-	-15.236
Debiti Finanziamento FRISL 97/98	736.178	588.942	-147.236
Totali	751.414	588.942	-162.472
TOTALE debiti verso altri finanziatori	1.213.314	1.589.085	375.771

06. Acconti

Ammontano a euro **15.592** con un decremento di euro 8.975 rispetto all'esercizio precedente e sono dovuti ad acconti da Clienti .

DEBITI	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
6) Acconti			
Esigibili entro 12 Mesi			
Acconti da Clienti	24.567	15.592	-8.975
Totali	24.567	15.592	-8.975

07. Debiti verso Fornitori

Ammontano a euro **2.004.294** con un decremento di euro 161.315 rispetto all'esercizio precedente, eccone il dettaglio .

DEBITI	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
7) Debiti Verso Fornitori			
Fornitori C/Fatt. da Ricevere	844.411	827.895	- 16.516
Debiti V/Fornitori	1.321.197	1.176.399	- 144.798
Arrotondamenti	1		- 1
Totali	2.165.609	2.004.294	- 161.315

12. Debiti tributari

Ammontano a euro **229.959** con un decremento di euro 56.017 rispetto all'esercizio precedente, eccone il dettaglio:

DEBITI	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
12) Debiti Tributari			
Esigibili entro 12 Mesi			
Debiti per Imposta Sostitutiva TFR	2.593	2.933	340
Debiti per IRES	55.115	50.648	- 4.467
Erario C/Iva Mensile a Debito	16.005	-	- 16.005
Erario C/Ritenute Irpef Dipendenti Lavoro Ordinari	184.750	165.274	- 19.476
Erario C/Ritenute Irpef Dipendenti TS			-
Erario C/Ritenute Irpef Dipendenti 1004	384	-	- 384
Erario C/Ritenute Irpef Dipendenti TFR	9.651	3.111	- 6.540
Erario C/Ritenute Irpef Dipendenti 1053	- 51	-	51
Erario C/Rit. Irpef Autonomi	17.028	6.806	- 10.222
Erario C/Addizionale Reg.e Comunale	501	1.187	686
Totali	285.976	229.959	- 56.017

13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Ammontano a euro **480.318** con un incremento di euro 20.581 rispetto all'esercizio precedente, eccone il dettaglio:

DEBITI	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
13) Debiti Verso Istituti Previdenz. e di Sicur. Soc.			
Esigibili entro 12 Mesi			
Debiti V/Inps Dipendenti	168.340	185.237	16.897
Debiti V/INPS Collab.Coord.Cont.	1.666	1.032	- 634
Debiti V/INPDAP	113.840	111.637	- 2.203
Debiti V/Inail	95.352	95.034	- 318
Debito per CAIMOP	19.264	12.402	- 6.862
Debiti v/F.do previd.Complementare	61.275	72.446	11.171
Altri debiti	-	2.530	2.530
Totali	459.737	480.318	20.581

14. Altri debiti

Ammontano a euro **2.125.094** con un incremento di euro 127.243 per quelli esigibili entro i 12 mesi, mentre quelli oltre i dodici mesi ammontano a euro **342.009** con un decremento di euro 48.762 rispetto all'esercizio precedente, eccone il dettaglio:

DEBITI	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
14) Altri Debiti			
<i>Esigibili entro 12 Mesi</i>			
Debiti V/Sindacati	1.228	2.358	1.130
Dipendenti C/Retribuzione	291.836	365.706	73.870
Collaboratori c/Retribuzioni	32.424	-	- 32.424
Dipendenti c/Competenze da liquidare	923.063	996.501	73.438
Depositi Cauzionali per Anticipo In Conto Rette	631.085	611.079	- 20.006
Depositi Cauzionali in Denaro per Contratti	104.678	126.518	21.840
Ospiti c/Anticipi	2.026	4.008	1.982
Cessione di 1/5 a Creditori Diversi	11.511	18.924	7.413
Totali	1.997.851	2.125.094	127.243
<i>Esigibili oltre 12 Mesi</i>			
Caparre confirmatorie diritti di abitazione	-	-	-
Debiti per pignoramenti	- 4.152	- 1.655	2.497
Debiti v/Eredi Via Zuavi	38.253	38.253	-
Vitalizi Presidio Psichiatrico	183.750	179.943	- 3.807
Depositi Cauzionali da Locazioni	14.871	15.321	450
Vitalizio Negri Fabio	115.281	91.182	- 24.099
Vitalizio Bertoglio Maria Bambina	42.680	18.498	- 24.182
F.do Pensione Sabbatini Lucia	88	467	379
	390.771	342.009	- 48.762

- (1) La voce "dipendenti c/competenze da liquidare" è così composta : euro 437.652 per ratei di ferie e ore , euro 240.000 per produttività anno 2017 e euro 318.849 per residuo accontamento rinnovi contrattuali.

E) RATEI E RISCONTI

Ammontano a euro **578.526** con un decremento di euro 133.966 rispetto all'esercizio precedente. Sussistono, al 31/12/2017, Risconti Passivi aventi durata superiore a cinque anni e sono rappresentati dall'imputazione in Bilancio dei diritti di abitazione distribuiti sugli esercizi di competenza, tenuto conto delle vita presunta dell'acquirente il diritto di abitazione.

La voce Ratei Passivi è prevalentemente costituita da interessi sui mutui e interessi bancari di competenza 2017.

Ratei e Risconti Passivi	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
Ratei Passivi	30.556	31.167	611
Risconti Passivi	681.936	547.359	-134.577
Totali	712.492	578.526	-133.966

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

I dati ricompresi nelle tabelle sono suddivisi in modo diverso rispetto alle voci elencate del bilancio analitico per una più immediata visione del rendiconto gestionale.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Attività istituzionale	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
Rette di Degenza	7.799.486	7.811.509	12.023
Rette Centro Diurno Integrato	146.070	156.550	10.480
Rette residenzialità leggera	33.600	25.320	- 8.280
Proventi da ambulatori centro medico	121.743	144.001	22.258
	8.100.899	8.137.380	36.481

Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio

Proventi degli immobili dati in locazione e ceduti con diritto di abitazione di competenza 2017

Proventi immobiliari	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
Proventi Immobiliari Via Bixio,Zuavi,San Giuliano	333.647	335.736	2.089
Proventi e Rimborsi per Gest. Immob.sp. Cond.	44.865	61.487	16.622
Proventi immobili istituzionali	24.000	40.000	16.000
Proventi per affitto BAR	3.109	2.956	- 153
Ricavi da Diritto Abitazione Via Zuavi	133.887	134.576	689
Ricavi da Penali Diritto di Abitazione	1.341	-	- 1.341
Totali	540.849	574.755	33.906

Contributi in conto esercizio

Contributi in conto esercizio	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
Contributi Sanitari	4.795.571	5.109.014	313.443
Contributi Centro Diurno Integrato	197.583	214.882	17.299
Contributi Hospice	1.050.803	1.152.540	101.737
Contributi SV + SLA	832.005	594.509	- 237.496
Assistenza Domiciliare	454.853	531.634	76.781
Contributi voucher Regione Lombardia	-	53.000	53.000
Programma Innovativo TR51	52.902	45.315	- 7.587
Contributi Sanitari Comunità Psichiatrica	1.607.816	1.687.992	80.176
Totali	8.991.533	9.388.886	397.353

Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
Rimborsi Assicurativi	1.600	-	- 1.600
Ricavi per Rimborsi Infortuni INAIL	15.491	11.425	- 4.066
Rimborsi diversi	21.883	25.808	3.925
Ricavi Mensa Aziendale	23.836	21.376	- 2.460
Ricavi per corsi Validation	31.732	16.000	- 15.732
Altri Ricavi e Proventi, Lasciti e Donazioni, sussidi	15.418	19.592	4.174
Altri ricavi e proventi	98.882	111.456	12.574
Entrate Straordinarie	38.343	43.973	5.630
arrotondamenti	1	2	1
Abbuoni Attivi	2.216	176	- 2.040
Sopravv. Attive	918	2.663	1.745
Plusv. Per vendita porzione area	7.962	-	- 7.962
Sopravv. E insuss. Attive straord.	72.674	20.075	- 52.599
Totali	330.956	272.546	- 58.410

Totale generale del valore della produzione euro **18.373.567** con un incremento di euro 409.330 rispetto all'esercizio precedente.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi per materie prime sussidiarie di consumo e merci, per servizi e del personale sono comparati nelle seguenti tabelle.

06. per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci i costi ammontano a euro **1.636.650** con un incremento di euro 74.303 rispetto all'esercizio precedente.

Mat. prime, sussid. di consumo e Merci	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
Materie prime ,sussidiari di consumo e merci	324.596	365.627	41.031
Farmaci ,ausili e materiale monouso	824.406	848.520	24.114
Acquisto alimentari	413.345	422.503	9.158
Totali	1.562.347	1.636.650	74.303

07. per servizi

Le prestazioni di servizi ammontano a euro **7.012.643** con un incremento di euro 69.792 rispetto l'esercizio precedente, si elencano i più significativi:

Servizi	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
Servizi di gestione attività socio-ass. e riabilitative	51.166	44.353	- 6.813
Consulenze socio sanitarie, mediche, infermieris., ecc.	752.414	648.880	- 103.534
Servizi smaltimento rifiuti, disinfez., pulizia e igiene	850.341	849.799	- 542
Appalto lavaggio biancheria	376.871	362.875	- 13.996
Appalto cooperativa ASA	2.197.380	2.266.093	68.713
Costi Validation	39.683	35.146	- 4.537
Appalto educatori , animatori e servizi ricreativi	593.015	605.625	12.610
Consulenze amm.ve, tecniche , occasionali e legali	291.992	359.800	67.808
Servizi telefonici	77.069	88.938	11.869
Spese di illuminazione e F.M.	345.140	276.298	- 68.842
Consumo Gas	291.652	319.373	27.721
Consumo acqua	84.584	89.308	4.724
Spese di assicurazione	71.697	71.169	- 528
Manutenzioni varie	721.805	817.124	95.319
Oneri di formazione del personale	40.228	12.324	- 27.904
Sussidi a ospiti	312	-	- 312
Altri servizi diversi	157.502	160.463	2.961
Totali	6.942.851	7.007.568	64.717

08.per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi ammontano a euro **13.525** con un decremento di euro 9.434 rispetto l'esercizio precedente e sono riferite a spese condominiali , leasing e noleggio beni strumentali.

09.per il personale

Salari e stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto e altri costi del personale, ammontano a euro **7.737.562** con un incremento di euro 145.736 rispetto all'esercizio precedente, sono così suddivisi:

Salari e Stipendi	anno 2016	anno 2017	variaz.+/-
Costi del Personale	5.629.841	5.975.994	346.153
Oneri sociali	1.540.553	1.379.361	- 161.192
Trattamento di fine rapporto	418.113	355.899	- 62.214
Altri costi	3.319	26.308	22.989
Totali	7.591.826	7.737.562	145.736

10. ammortamenti e svalutazioni

Il valore degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali è pari a euro 1.019.119 con un incremento di euro 98.092 rispetto all'esercizio precedente.

Ammortamenti e svalutazioni	anno 2016	anno 2017	variaz. +/-
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	12.831	13.827	996
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	908.196	1.005.292	97.096
Totali	921.027	1.019.119	98.092

Nessuna svalutazione è stata operata nel corso del 2017.

11. variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:

Var. delle Rimanenze:	anno 2016	anno 2017	variaz. +/-
Rimanenze Finali Farmacia	- 75.831	- 75.695	136
Rimanenze Finali Cucina	- 11.202	- 12.834	- 1.632
Rimanenze iniziali Cucina	9.667	11.202	1.535
Rimanenze Iniziali Farmacia	81.402	75.831	- 5.571
Arrotondamenti	-1	-1	-
Totali	4.035	- 1.497	- 5.532

13. Accantonamenti per rischi

Accantonamento di euro 300.000 per incremento del F.do rischi ed oneri futuri .

Accantonamenti per rischi	anno 2016	anno 2017	variaz. +/-
Accantonam. per rischi ed oneri futuri	0	300.000	300.000
Totali	0	300.000	300.000

14. oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a euro **346.619** così comparati con l'anno precedente con un incremento di euro 97.326 in parte dovuti all'imposta I.M.U. 2012 in contenzioso e le relative sanzioni.

Oneri diversi di gestione	anno 2016	anno 2017	variaz. +/-
Contributi associativi	950	950	-
Costi indeducibili comp. anni precedenti	1.970	1.220	- 750
Arrotondam. E abbuoni passivi	3.126	411	- 2.715
Oneri diversi di gestione	3.545	3.382	- 163
Imposte di bollo	73	-	- 73
Imposte di registro	7	-	- 7
I.C.I./I.M.U.	50.209	49.532	- 677
I.M.U. in contenzioso	-	73.691	73.691
Sanz. amm.ve compreso sanz. IMU in contenzioso	547	26.027	25.480
Oblazioni v/terzi	40.550	36.044	- 4.506
Imposte e tasse diverse	145.194	150.570	5.376
Arrotondamenti	2	2	-
Sopravv. E insuss. Passive straordinarie	90	102	12
Sopravv. Passive	3.030	4.688	1.658
totale Oneri diversi di gestione	249.293	346.619	97.326

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16. altri proventi finanziari

Ammontano a euro **24.472** con un decremento di euro 4.100 rispetto all'esercizio precedente e sono così dettagliati:

Altri Proventi Finanziari	anno 2016	anno 2017	variaz. +/-
c) da Titoli Iscritti in Attivo Circolante ...			
Interessi Attivi su Titoli	22.843	21.047	- 1.796
d) Proventi Diversi da Precedenti			
Interessi Attivi Bancari	5.495	3.425	- 2.070
Interessi attivi da Clienti	234	-	- 234
Totali	28.572	24.472	- 4.100

17. interessi ed altri oneri finanziari

Ammontano a euro **95.821** con un decremento di euro 17.273 rispetto all'esercizio precedente e sono così dettagliati:

Interessi e Altri Oneri Finanziari	anno 2016	anno 2017	variaz. +/-
<i>Verso Terzi</i>			
Interessi Passivi Bancari	21.934	21.699	- 235
Interessi Passivi Diversi	125	30	- 95
Interessi Passivi su Mutui	38.607	25.690	- 12.917
Oneri bancari	52.428	48.402	- 4.026
Totali	113.094	95.821	- 17.273

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si evidenziano rettifiche di valore di attività finanziarie.

Nella redazione del presente bilancio non si è tenuto conto delle differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

Per quanto riguarda le comparazioni dei dati 2016 e 2017, riferite ai costi sono stati evidenziati i conti più significativi per permettere di riscontrare in modo immediato gli scostamenti fra i due anni, ma per una comparazione più dettagliata si rimanda alla lettura del bilancio analitico e delle schede contabili.

L' I.R.E.S. calcolata sui proventi della gestione immobiliare dell'Ente e i diritti di abitazione di competenza è pari a **euro 50.648** avendo goduto delle detrazioni di imposta per riqualificazione energetica pari a euro 21.226. L'avanzo di gestione di euro **192.023** sarà girato a riserva straordinaria.

Per quanto riguarda l'IRAP, la Fondazione è esentata dal pagamento dell'IRAP a seguito della L.R. della Regione Lombardia n. 27 del 18/12/2001, che ha previsto per le ONLUS l'esenzione dalla predetta imposta.

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 Consiglio di Amministrazione