

# FONDAZIONE S. MARIA DEL CASTELLO ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LAFFRANCHI 13, CARPENEDOLO
Codice Fiscale	85001050179
Numero Rea	BS 455905
P.I.	00725710982
Capitale Sociale Euro	2883401.00 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000 Str. ass. inf. resid. anziani
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	5.139	8.468
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.139</b>	<b>8.468</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	7.412.772	7.487.333
2) impianti e macchinario	3.524	7.761
3) attrezzature industriali e commerciali	123.946	131.457
4) altri beni	120.579	108.641
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>7.660.821</b>	<b>7.735.192</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
3) altri titoli	580.000	580.000
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>580.000</b>	<b>580.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>8.245.960</b>	<b>8.323.660</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	23.160	17.633
<b>Totale rimanenze</b>	<b>23.160</b>	<b>17.633</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	447.444	385.248
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>447.444</b>	<b>385.248</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.067	3.877
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>4.067</b>	<b>3.877</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	918.960	853.892
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>918.960</b>	<b>853.892</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.370.471</b>	<b>1.243.017</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	342.900	429.308
3) danaro e valori in cassa	896	910
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>343.796</b>	<b>430.218</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.737.427</b>	<b>1.690.868</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.513</b>	<b>2.905</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>9.984.900</b>	<b>10.017.433</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>2.883.401</b>	<b>2.883.401</b>
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>	<b>3.534.752</b>	<b>3.630.032</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>665.399</b>	<b>665.493</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>540</b>	<b>1.089</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>7.084.092</b>	<b>7.180.015</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	359.826	359.826

Totale fondi per rischi ed oneri	359.826	359.826
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	128.142	139.115
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	476.892	532.359
Totale debiti verso banche	476.892	532.359
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.828	27.000
Totale acconti	9.828	27.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	268.662	206.739
Totale debiti verso fornitori	268.662	206.739
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.051	40.826
Totale debiti tributari	54.051	40.826
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	999.729	954.005
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	999.729	954.005
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.575	148.636
esigibili oltre l'esercizio successivo	196.674	255.223
Totale altri debiti	372.249	403.859
Totale debiti	2.181.411	2.164.788
E) Ratei e risconti	231.429	173.689
Totale passivo	9.984.900	10.017.433

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.229.030	4.231.536
5) altri ricavi e proventi		
altri	237.838	227.857
Totale altri ricavi e proventi	237.838	227.857
Totale valore della produzione	4.466.868	4.459.393
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	411.293	421.277
7) per servizi	562.599	658.302
8) per godimento di beni di terzi	107.859	109.123
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.349.862	2.327.062
b) oneri sociali	592.389	477.191
c) trattamento di fine rapporto	127.914	109.385
d) trattamento di quiescenza e simili	1.937	-
Totale costi per il personale	3.072.102	2.913.638
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.328	3.383
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	230.483	225.368
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.200	1.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	236.011	230.251
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.528)	14.572
12) accantonamenti per rischi	-	24.030
14) oneri diversi di gestione	67.475	65.691
Totale costi della produzione	4.451.811	4.436.884
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.057	22.509
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	6.600	6.577
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	194	4
Totale proventi diversi dai precedenti	194	4
Totale altri proventi finanziari	6.794	6.581
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.311	24.001
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.311	24.001
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.517)	(17.420)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	540	5.089
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	4.000
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	4.000
21) Utile (perdita) dell'esercizio	540	1.089

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	540	1.089
Imposte sul reddito	-	4.000
Interessi passivi/(attivi)	14.517	17.420
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	15.057	22.509
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	(8.773)	14.929
Ammortamenti delle immobilizzazioni	233.811	228.751
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	225.038	243.680
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	240.095	266.189
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.528)	14.572
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(64.396)	(13.838)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	61.923	(43.578)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.392	(2.654)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	57.740	(25.684)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(59.050)	(234)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(7.919)	(71.416)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	232.176	194.773
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(14.415)	(17.420)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.967)	(5.049)
Totale altre rettifiche	(18.382)	(22.469)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	213.794	172.304
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.374.885)	(37.747)
Disinvestimenti	1.222.180	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(29.268)	(25.885)
Disinvestimenti	32.597	29.268
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	100.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(149.376)	65.636
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	(55.467)	(52.781)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(95.373)	6.962
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(150.840)	(45.819)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(86.422)	192.121
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	429.308	236.010
Danaro e valori in cassa	910	2.087

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	430.218	238.097
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	342.900	429.308
Danaro e valori in cassa	896	910
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	343.796	430.218

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### Premessa

La Fondazione S. Maria del Castello – Onlus opera attraverso i propri organi; in particolare la gestione dell'Ente è affidata ad un Consiglio di amministrazione composto da N. 7 membri, n. 6 nominati dal Sindaco del Comune di Carpenedolo, con decreto n. 7/2011 del 27/07/2011, prot.n. 11418, pervenuto il 01/08/2011, prot.n. 2083, e n. 1 membro Parroco o un suo delegato ( delegato con nota del 01/08/2011, pervenuta il 01/08/2011, prot.n. 2082).

L'Organo di controllo, nella persona del Dr. Michele Archetti, Revisore Contabile, in esecuzione dell'incarico conferito dal Comune di Carpenedolo (Bs), Prot. 22581 del 31/12/2016 e successiva ratifica della Fondazione con seduta del Cda del 23/1/2017.

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

### Fatti di rilievo

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

### Struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

### Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta in applicazione dei principi fondamentali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto – in ogni caso – della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi 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).

Si segnala che la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente al 1° gennaio 2016. La società applica il costo ammortizzato esclusivamente ai rapporti sorti dopo tale data a meno che l'applicazione risulti irrilevante.

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

La considerazione della funzione economica di ogni singolo elemento dell'attivo o del passivo esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Un'ulteriore precisazione riguarda i profili dell'operatività della Onlus, che si articola nelle seguenti aree:

1. *Attività istituzionale*: è l'area che rileva gli oneri sostenuti per la gestione dell'attività di RSA, dell'istituto di riabilitazione ed i relativi proventi, suddivisi in rette ed in compensi forfetari;
2. *Attività di raccolta fondi*: è l'area che evidenzia le erogazioni liberali ed gli altri contributi ricevuti da terzi a diretto supporto dell'attività istituzionale;
3. *Attività connesse*: è l'area dedicata alle prestazioni connesse, di norma per natura, a quelle istituzionali. Va ribadito, in proposito, che si considerano connesse per natura le attività strutturalmente funzionali a quelle istituzionali, nel senso che le prime completano (anche sotto il profilo della redditività) le seconde, oppure ne migliorano la fruibilità;
4. *Attività di gestione finanziaria e patrimoniale*: oneri e proventi legati alla gestione finanziaria della Onlus (tipicamente: interessi attivi);
5. *Attività di natura straordinaria*.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di redazione del bilancio tengono conto dei principi sopra riportati. Le poste attive e passive del patrimonio alla data di istituzione della Fondazione sono state valutate adottando il criterio del valore corrente di mercato. Con particolare riferimento alle immobilizzazioni, esse sono state suddivise in due categorie:

- i beni immobili sono valutati al costo;
- i beni mobili che hanno un valore di mercato e/o un attivo mercato dell'usato, in presenza di quotazioni attendibili sono stati stimati col criterio del prezzo corrente;
- i beni mobili non negoziabili al mercato dell'usato vengono stimati coi criteri del costo di ricostruzione o di sostituzione, congruamente ridotti per tener conto dell'obsolescenza e del deperimento fisico-tecnico.

## **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**



Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Con particolare riferimento a tale categoria di immobilizzazioni, vi rientrano diverse tipologie di beni che possono essere così suddivise:

- **beni strumentali** utilizzati per il normale svolgimento dell'attività dell'ente acquisiti a diverso titolo:
  - dalla trasformazione in Fondazione e periziati da uno stimatore designato dalla fondazione al valore di mercato;
  - a titolo oneroso valutati al costo storico;
  - a titolo gratuito valutati al valore di mercato.

- **beni patrimonio** (terreni – altri immobili) che generano tipicamente reddito fondiario o da locazione.

Nel valore di iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni materiali acquistate nel corso dell'esercizio si è tenuto conto degli eventuali oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Alla luce di quanto sopra, sono state individuate, ed applicate, le seguenti aliquote di ammortamento:

- fabbricati: (1,5 %)
- impianti e macchinari: (20%)
- attrezzature: (12,50 %)
- mobili e arredi (10%)
- macchine d'ufficio ordinarie (12%)
- macchine d'ufficio elettroniche (20%)
- *beni immateriali* (20%)
- *beni inferiori ad Euro 516,46* ( 100%)

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori; il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore ed il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

Come precedentemente già indicato, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del "costo ammortizzato" ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente al 1° gennaio 2016. Usufruendo di tale facoltà la società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai rapporti sorti successivamente a tale data se gli effetti sono rilevanti.

I crediti finanziari sono valutati al loro valore nominale (rettificando il loro valore nominale con appositi fondi rettificativi) in quanto gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti oppure perché il tasso di interesse effettivo non si discosta da quello di mercato.

I crediti finanziari acquistati nel corso dell'esercizio sono iscritti al costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Se alla data di chiusura dell'esercizio il titolo risulta di valore durevolmente inferiore viene corrispondentemente svalutato e se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

## CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

## **DEBITI**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di eventuali resi o rettifiche di fatturazione.

## **RATEI E RISCOINTI**

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## **RIMANENZE MAGAZZINO**

*Sono state valorizzate le rimanenze al 31/12/2018.*

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti applicando il costo specifico d'acquisto.

Le rimanenze di magazzino riguardano le seguenti categorie di merci:

- derrate alimentari;
- prodotti farmaceutici;
- prodotti per incontinenti;
- materiale parasanitario;
- cancelleria;
- detergenti e detersivi.

## **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Il fondo rischi e oneri, iscritto nel corso dell'esercizio precedente per euro 359.826, corrisponde al valore di un'eredità testamentaria ricevuta e per la quale è in corso una vertenza giudiziaria da parte degli eredi che rivendicano a loro favore l'eredità in argomento.

Non sono accantonate nuove quote in quanto non se ne ravvisa la necessità.

## **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.

A seguito della riforma del TFR l'importo a fondo accantonato è rappresentativo del TFR dei dipendenti fino al 31/12/2018, mentre gli importi di spettanza dei fondi di previdenza complementare e del fondo di tesoreria gestito dall'Inps sono allocati nella voce debiti verso istituti di previdenza.

## **COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO**

### ***Imposte dell'esercizio***

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

In quanto Onlus, l'attività svolta dalla Fondazione non è produttiva del reddito d'impresa, in quanto l'attività istituzionale, nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, non costituisce esercizio di attività commerciale; mentre le attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile. Fanno eccezione a questa regola generale la gestione degli affitti per bar e minialloggi, il servizio di fisioterapia per utenza esterna.

### ***Ricavi di esercizio***

I ricavi per prestazioni di servizio sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## **Altre informazioni**

Il bilancio è stato redatto nel rispetto del principio generale di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

## Nota integrativa, attivo

### ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

#### Premessa

Nei paragrafi precedenti è stata sottolineata la differenziazione che il legislatore tributario ha posto tra le attività istituzionali e connesse.

A livello contabile, l'articolo 20-bis, comma 1, lettera a), del DPR N. 600/73 e successive modifiche ed integrazioni impone alle Onlus l'obbligo della tenuta della contabilità per l'attività complessivamente svolta. La lettera b) del medesimo comma dell'articolo 20-bis richiede, inoltre, la tenuta di una contabilità separata per le attività connesse.

Alla luce delle recenti novità legislative non risulta indispensabile effettuare la distinzione tra ricavi istituzionali e ricavi connessi per quanto riguarda l'attività tipica svolta dalla casa di riposo e pertanto non è necessario effettuare il ribaltamento dei costi promiscui; infatti tutti i servizi resi a soggetti anziani in condizione di non autosufficienza riconosciuta e documentata come grave rientrano nell'attività istituzionale (Risoluzione 146 del 21.12.2006).

Si può quindi dedurre che l'Agenzia delle Entrate reputa preminenti, ai fini istituzionali, che l'attività svolta abbia carattere sanitario piuttosto che patrimoniale.

L'impianto contabile – ed in particolare il piano dei conti – è stato dunque predisposto in applicazione di criteri che permettano:

- la suddivisione dei ricavi tra l'attività istituzionale e le attività connesse;
- una distinta e soprattutto chiara separazione contabile dei costi istituzionali, connessi e promiscui, solamente nel caso in cui ci siano attività connesse.

I valori esposti negli schemi di bilancio ed in nota integrativa sono espressi in euro ed arrotondati all'unità di Euro ai sensi dell'art. 2423 Codice Civile.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato sottoposto al controllo dell'organo di revisione.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	8.468	8.468
Valore di bilancio	8.468	8.468
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	3.329	3.329
Totale variazioni	(3.329)	(3.329)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	5.139	5.139
Valore di bilancio	5.139	5.139

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni art. 2427 comma 1 numero 2, C.c.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono costi pluriennali il cui ammortamento è stato calcolato secondo un piano sistematico a quote costanti.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	10.088.506	171.748	743.749	357.331	11.361.334
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.601.173	163.987	612.292	248.690	3.626.142
<b>Valore di bilancio</b>	7.487.333	7.761	131.457	108.641	7.735.192
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	90.229	-	25.795	40.088	156.112
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	164.790	4.236	33.306	28.151	230.483
<b>Totale variazioni</b>	(74.561)	(4.236)	(7.511)	11.937	(74.371)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	10.178.735	171.748	769.544	394.012	11.514.039
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.765.963	168.223	645.598	273.434	3.853.218
<b>Valore di bilancio</b>	7.412.772	3.524	123.946	120.579	7.660.821

Le immobilizzazioni materiali comprendono terreni e fabbricati di proprietà in cui ha sede legale la società.

La classe comprende inoltre impianti, attrezzature, mobili e arredi ufficio, arredamento, hardware e macchine ufficio elettroniche, parco autoveicoli.

L'ammortamento è stato calcolato secondo un piano sistematico a quote costanti e precisamente i fabbricati hanno una durata di 66 anni e 6 mesi (aliquota 1,5%), gli impianti di 5 anni (aliquota 20%), l'attrezzatura varia di 8 anni (aliquota 12,50%), i mobili e arredi ufficio di 10 anni (aliquota 10%), l'hardware e macchine ufficio di 5 anni (aliquota 20%).

## Immobilizzazioni finanziarie

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Costo</b>	580.000
<b>Valore di bilancio</b>	580.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	
<b>Costo</b>	580.000
<b>Valore di bilancio</b>	580.000

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono obbligazioni bancarie.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### **DETTAGLIO DEL VALORE DELLE PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE**

Le immobilizzazioni finanziarie, pari ad € 580.000 sono invariate rispetto all'esercizio precedente e sono rappresentate da obbligazioni bancarie.

	Valore contabile
Altri titoli	580.000

## Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
<b>OBBLIGAZIONI</b>	580.000
<b>Totale</b>	580.000

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	17.633	5.527	23.160
<b>Totale rimanenze</b>	17.633	5.527	23.160

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	385.248	62.196	447.444	447.444
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.877	190	4.067	4.067
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	853.892	65.068	918.960	918.960
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.243.017	127.454	1.370.471	1.370.471

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto l'esercizio precedente.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	429.308	(86.408)	342.900
Denaro e altri valori in cassa	910	(14)	896
<b>Totale disponibilità liquide</b>	430.218	(86.422)	343.796

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei depositi bancari e postali e della cassa rispetto l'esercizio precedente.

L'analisi della nostra liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella tabella.

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	349	349
Risconti attivi	2.905	(1.741)	1.164

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.905	(1.392)	1.513

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. Nel presente bilancio sono stati rilevati Ratei e Risconti Attivi per un totale di Euro 1.513 rappresentati da costi di competenza del prossimo esercizio.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### **ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO**

Il capitale sociale, invariato rispetto all'esercizio precedente, risulta determinato in € 2.883.401 ed è interamente versato. Tra le voci che compongono il patrimonio netto si evidenzia una riserva da rivalutazione ex legge 208/2015 e la riserva di utili di esercizi precedenti.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.883.401	-	-	-		2.883.401
Riserve di rivalutazione	3.630.032	-	-	95.280		3.534.752
Utili (perdite) portati a nuovo	665.493	-	1.089	1.183		665.399
Utile (perdita) dell'esercizio	1.089	(1.089)	-	-	540	540
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>7.180.015</b>	<b>(1.089)</b>	<b>1.089</b>	<b>96.463</b>	<b>540</b>	<b>7.084.092</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

##### **DISPONIBILITA' E UTILIZZO DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO**

Nella tabella le poste del Patrimonio Netto sono dettagliate e distinte a seconda dell'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

##### **DISPONIBILITA' E UTILIZZO DELLE VARIE ALTRE RISERVE**

Nella tabella si dettaglia la disponibilità e l'utilizzo della sottovoce "Varie altre riserve" ricompresa nella voce A.VII "Altre riserve".

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.883.401		E
Riserve di rivalutazione	3.534.752	riserva da rivalutazione	E
Utili portati a nuovo	665.399	riserva di utili	E
<b>Totale</b>	<b>7.083.552</b>		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Fondi per rischi e oneri

La tabella contiene l'"Analisi delle variazioni dei fondi per rischi ed oneri".

La voce comprende inoltre un accantonamento al Fondo rischi per € 359.826.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato



	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	139.115
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	127.914
Utilizzo nell'esercizio	138.887
<b>Totale variazioni</b>	(10.973)
Valore di fine esercizio	128.142

La tabella contiene l' "Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato". L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	532.359	(55.467)	476.892	-	476.892
Acconti	27.000	(17.172)	9.828	9.828	-
Debiti verso fornitori	206.739	61.923	268.662	268.662	-
Debiti tributari	40.826	13.225	54.051	54.051	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	954.005	45.724	999.729	999.729	-
Altri debiti	403.859	(31.610)	372.249	175.575	196.674
<b>Totale debiti</b>	<b>2.164.788</b>	<b>16.623</b>	<b>2.181.411</b>	<b>1.507.845</b>	<b>673.566</b>

La seguente tabella fornisce l'analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti, nel bilancio non figurano debiti di durata superiore a cinque anni.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	476.892	476.892
Acconti	9.828	9.828
Debiti verso fornitori	268.662	268.662
Debiti tributari	54.051	54.051
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	999.729	999.729
Altri debiti	372.249	372.249
<b>Totale debiti</b>	<b>2.181.411</b>	<b>2.181.411</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	173.689	57.740	231.429
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>173.689</b>	<b>57.740</b>	<b>231.429</b>

Per la determinazione dei ratei passivi sono stati usati i medesimi criteri adottati per quelli attivi. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nel presente bilancio sono stati rilevati Ratei Passivi per un totale di Euro 231.429 relativi ai costi dei dipendenti.

## **Nota integrativa, conto economico**

### **Valore della produzione**

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
AFFITTI ATTIVI	33.549
RICAVI PER SERVIZI	4.195.481
<b>Totale</b>	<b>4.229.030</b>

La tabella sintetizza la composizione dei ricavi e delle prestazioni della gestione tipica della nostra Società (art. 2427, n. 10, C.c.)

### **Proventi e oneri finanziari**

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	21.311
<b>Totale</b>	<b>21.311</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	91
Altri dipendenti	10
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>106</b>

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.823
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>14.823</b>

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di controllo o di influenza dominante né con le imprese in cui si detengono partecipazioni.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

### Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo degni di nota.

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Si segnala che la Fondazione Santa Maria del Castello Onlus ha ricevuto, nel corso dell'anno 2018, sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dettagliati nella seguente tabella:

<b>Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti o vantaggi economici ricevuti</b>			
Denominazione del soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
Ministero del lavoro e delle politiche sociali	6.497	16/08/2018	5 x 1000 relativo all'anno 2015

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone di riportare a nuovo l'utile di esercizio al 31/12/2018 pari a € 540.

## **Nota integrativa, parte finale**

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Brontesi Fausta)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta BRONTESI FAUSTA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa a quelli conservati agli atti della società'.