

FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE
SITUAZIONE ECONOMICA E PATRIMONIALE AL 31.12.2019 (IN EURO)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI :				
I - Immobilizzazioni immateriali:				
1) Costi di impianto e di ampliamento	156.175	122.819	16.865	6.907
2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di Utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	0	0
7) Altre	17.125	21.759	16.390	6.796
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	173.300	144.578	33.255	13.703
II - Immobilizzazioni materiali:				
1) Terreni	2.883.420	2.883.420	2.883.420	2.440.080
1bis) Fabbricati	6.098.402	6.368.314	6.659.299	5.355.249
2) Impianti e macchinari	131.299	214.751	290.795	368.952
3) Attrezzature industriali e commerciali	114.844	110.737	91.724	84.704
4) Altri beni	58.437	45.640	50.352	60.954
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	132.634	15.938	0	102.166
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.419.036	9.638.799	9.975.590	8.412.103
III - Immobilizzazioni finanziarie:				
1) Partecipazioni in:				
a) imprese controllate	0	0	0	0
b) imprese collegate	0	0	0	0
c) imprese controllanti	0	0	0	0
d) altre imprese	1.756	1.756	1.256	206
2) Crediti:	0	0	0	0
a) verso imprese controllate	0	0	0	0
b) verso imprese collegate	0	0	0	0
c) verso imprese controllanti	0	0	0	0
d) verso altri	0	0	0	0
3) Altri titoli	1.093.000	118.000	0	0
4) Azioni proprie	0	0	0	0
	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.094.756	119.756	1.256	206
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.687.092	9.903.133	10.010.101	8.426.013

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

C) ATTIVO CIRCOLANTE:

I - Rimanenze:

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	70.636	60.104	69.292	71.609
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0	0	0
5) Acconti	0	0	0	0
	0	0		
TOTALE RIMANENZE	70.636	60.104	69.292	71.609

II - Crediti:

1) verso clienti:	374.485	386.553	319.822	530.788
2) verso imprese controllate	0	0	0	0
3) verso imprese collegate	0	0	0	0
4) verso imprese controllanti	0	0	0	0
4-bis) crediti tributari	59.779	64.603	33.228	20.539
4- ter) imposte anticipate	0	0	0	0
5) verso altri	327.685	246.202	36.096	18.660
TOTALE CREDITI	761.949	697.358	389.145	569.987
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:				
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0	0	0
5) Azioni proprie	0	0	0	0
6) Altri titoli	0	0	0	0
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide:				
1) Depositi bancari e postali	2.309.628	2.250.567	2.156.736	2.089.617
2) Assegni	0	0	0	0
3) Denaro e valori in cassa	5.335	13.580	6.671	539
	0			
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.314.963	2.264.148	2.163.408	2.090.156
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.147.549	3.021.610	2.621.845	2.731.752
D) RATEI E RISCONTI	60.041	93.490	43.607	40.714
TOTALE ATTIVO	13.894.682	13.018.233	12.675.553	11.198.478
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
A) PATRIMONIO NETTO:				
I - Patrimonio iniziale	(8.594.475)	(8.668.800)	(8.646.320)	(7.752.878)
II - Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0	0
V - Riserve statutarie	0	0	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0
VII - Altre riserve	0	0	0	0
VIII - Utili/(Perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
IX - Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	270.833	74.325	77.685	(523)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	(8.323.642)	(8.594.475)	(8.568.635)	(7.753.401)
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:				
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0	0
2) Per imposte, anche differite	0	0	0	0
3) Altri	(165.371)	(170.693)	(202.698)	(187.787)
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	(165.371)	(170.693)	(202.698)	(187.787)
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
	(1.227.609)	(1.172.939)	(1.007.719)	(965.497)
	0	0		
D) DEBITI:				
1) Obbligazioni	0	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0
4) Debiti verso banche:	0	0	0	0

- entro 12 mesi	0	0	0	0
- oltre 12 mesi	(2.300.888)	(1.094.384)	(1.191.137)	(583.803)
5) Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
6) Acconti	(227.866)	(196.680)	(159.228)	(102.470)
7) Debiti verso fornitori	(487.101)	(553.597)	(609.290)	(384.881)
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0
9) Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0
11) Debiti verso imprese controllanti	0	0	0	0
12) Debiti tributari	(54.959)	(80.711)	(48.379)	(59.558)
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0
	(184.719)	(186.670)	(135.816)	(138.939)
14) Altri debiti	(460.501)	(447.392)	(349.656)	(376.612)
- entro 12 mesi	0	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
TOTALE DEBITI	(3.716.034)	(2.559.434)	(2.493.507)	(1.646.263)
E) RATEI E RISCOINTI	(462.026)	(520.692)	(402.994)	(645.531)
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	(13.894.683)	(13.018.233)	(12.675.553)	(11.198.479)

CONTI D'ORDINE

GARANZIE PRESTATE:

Garanzie personali, fidejussioni ed avalli prestate:

RISCHI E IMPEGNI:

Leasing c/impegni

Merce c/deposito

TOTALE CONTI D'ORDINE

SITUAZIONE ECONOMICA E PATRIMONIALE AL 31.12.2019 (IN EURO)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.547.179	7.386.338	6.422.719	5.262.172
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	44.788	60.148	59.990	62.934
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.591.967	7.446.485	6.482.708	5.325.106
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(666.432)	(627.236)	(512.809)	(550.601)
7) Per servizi	(3.005.898)	(2.818.863)	(2.633.643)	(1.441.375)
8) Per godimento beni di terzi	0	0	0	0
9) Per il personale:	0	0	0	0
a) Salari e stipendi	(2.688.974)	(2.648.233)	(2.122.985)	(2.129.982)
b) Oneri sociali	(780.270)	(780.034)	(629.050)	(636.601)
c) Trattamento di fine rapporto	(196.828)	(201.048)	(169.694)	(162.726)
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni:	0	0	0	0
a) Ammortamento delle immobilizz. immateriali	(43.928)	(13.894)	(6.673)	(1.398)
b) Ammortamento delle immobilizz. materiali	(426.695)	(391.191)	(437.307)	(399.882)
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo Circolante	0	0	0	(7.000)
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, Sussidiarie, di consumo e merci	10.533	(11.356)	(2.317)	11.956
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	(7.750)
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	(11.172)	(2.009)	(7.494)	(3.414)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(7.809.665)	(7.493.862)	(6.521.972)	(5.328.774)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(217.697)	(47.377)	(39.263)	(3.668)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:				
15) Proventi da partecipazioni in controllate	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:	0	0	0	0
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:	0	0	0	0
- verso altri	0	0	0	0
- verso imprese controllate	0	0	0	0
- verso imprese controllanti	0	0	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
d) proventi diversi dai precedenti:	0	0	0	0
- su titoli	0	0	0	0
- verso altri	11.752	10.128	9.280	33.273
- verso imprese controllanti	0	0	0	0
- verso imprese controllate	0	0	0	0
17) Interessi ed altri oneri finanziari:	0	0	0	0
a) interessi ed oneri passivi diversi	(60.455)	(32.035)	(42.952)	(26.098)
b) interessi passivi ed oneri finanziari v/controlante	0	0	0	0
c) interessi passivi ed oneri finanziari v/controlate	0	0	0	0
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(48.703)	(21.906)	(33.672)	7.175
CONTO ECONOMICO				
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:

18) Rivalutazioni:	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
d) derivanti da operazioni su derivati	0	0	0	0
19) Svalutazioni:	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
d) derivanti da operazioni su derivati	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

	(266.400)	(69.283)	(72.935)	3.507
22) Imposte sul reddito dell'esercizio				
a) Imposte sul reddito dell'esercizio	(4.433)	(5.041)	(4.750)	(2.984)
b) Imposte differite/anticipate	0	0	0	0
26) Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(270.833)	(74.325)	(77.685)	523
	(5.429.465)	(6.638.965)	(6.634.978)	(5.429.465)
	(270.833)	(74.325)	(77.685)	523



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Dasa-Räger
EN ISO 9001:2015
IQ-0416-08

Servizi Educativi e Ricreativi

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c. 1 C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione e il risultato economico dell'esercizio.

In ossequio a quanto previsto dall'art. 2429 c. 1 del C.C., il bilancio è stato messo a disposizione del Revisore dei Conti, da parte dell'Amministrazione, trenta giorni prima di quello fissato per la seduta in cui viene discusso.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore fino dal 1° gennaio 2004, (D.Lgs. 17/1/2003 n. 5 – 6 e successive modificazioni e integrazioni). Anche la citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale, entrata in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D.Lgs. 12/12/2003 n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo considerato;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Dasa-Rägister
EN ISO 9001:2015
IQ-0416-08

Servizi Educativi e Ricreativi

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Il bilancio di esercizio è stato predisposto in unità di euro. (Eventuali arrotondamenti sono stati eseguiti alle unità inferiori se minore a 0,5 Euro e alle unità superiori se pari o superiore a 0,5 Euro. Ciò comporta che ipotetiche differenze emergenti sono dovute unicamente a detti arrotondamenti).

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

Ai sensi dell'art. 2426 bis del C.C., i criteri utilizzati nella stesura del Bilancio d'esercizio, chiuso al 31/12/2019, sono i medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio dell'anno precedente, in un'ottica di continuità delle attività della Fondazione.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Le immobilizzazioni al 31/12/2019 concordano con le scritture inventariali della procedura informatica integrata.



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Dasa-Rägister
EN ISO 9001:2015
IQ-0416-08

Servizi Educativi e Ricreativi

Gli ammortamenti sono rilevati, per singolo cespite ammortizzabile, direttamente dalla procedura informatica.

Le scritture inventariali sono comprensive degli interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili, con il collaudo e la messa in uso dei locali. Il valore delle manutenzioni incrementa il valore dei fabbricati e dall'inizio dell'utilizzo parte l'ammortamento per lo stesso periodo di quello dei fabbricati. Gli ammortamenti sono stati rilevati con la procedura integrata informatizzata.

• Immobilizzazioni

a) Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti dell'esercizio, portati a deduzione diretta delle singole voci.

Aliquote:

- manutenzione fabbricato in comodato d'uso durata max 5 anni 20%
- spese per software anni 5 20%
- spese impianto anni 5 20%

b) Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio, si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'uso dell'immobilizzazione. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate tenuto conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base della residua possibilità di utilizzazione.

- Immobili

- Fabbricati 3%

- Impianti generici



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Dasa-Rägister
EN ISO 9001:2015
IQ-0416-08

Servizi Educativi e Ricreativi

- Impianti generici 15%

-Attrezzature

- Attrezzatura spec. cucina 12,50%
- Attrezzatura spec. lavanderia 12,50%
- Attrezzatura spec. sanitaria 12,50%
- Attrezzatura spec. pulizia ambientale 12,50%
- Attrezzatura spec. manutenzione 12,50%

- Altri beni

- Mobili e arredi 10%
- Macchine ufficio ordinarie 12%
- Macchine ufficio elettroniche 20%
- Costruzioni leggere 10%
- Automezzi e veicoli 20%
- Autovetture 25%

• **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Tale valore si ritiene coincidente con il valore nominale degli stessi per cui non si è ritenuto necessario iscrivere un apposito fondo svalutazione crediti.

• **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

• **Disponibilità liquide**

Sono relative alle somme giacenti presso la Banca del Territorio Lombardo di Orzinuovi, la Banca Valsabbina di Orzinuovi, Ubi Banca di Brescia.

• **Ratei e risconti**



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Dasa-Räger
EN ISO 9001:2015
IQ-0416-08

Servizi Educativi e Ricreativi

Nella voce "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma, di competenza di esercizi successivi.

- **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono accantonate secondo il principio della competenza e sono rappresentate dall'IRES, calcolata sul valore catastale del fabbricato istituzionale.

- **Ricavi e costi**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, riconosciuti in base alla competenza temporale.



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Servizi Educativi e Ricreativi

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non ci sono crediti verso soci per versamenti dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali (al netto degli ammortamenti)

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019		Variazioni	
	€ 144.578	€ 173.300		€ 28.722	
Immobilizzazioni immateriali	anno 2018	INCREM.	DECR./FDO	AMM.TO	SALDO
Oneri pluriennali	98.562	64.844		-30.007	133.399
Software	21.759	2.196		-6.830	17.125
Spese impianto	21.939	0		-6.115	15.824
Spese notarili acquisto ramo azienda Canossiane	541	0		-361	180
Spese manutenzione beni di terzi	1.777	5.610		-614	6.773
Totale	144.578	72.650		-43.928	173.300

L'incremento della voce software è costituito dall'implementazione del programma gestionale con i moduli gestione UCP-DOM e modulo gestione manutenzioni.

L'incremento della voce oneri pluriennali è principalmente dovuta a:

- Consulenza per la predisposizione piano di sviluppo triennale
- Messa a regime fusione per incorporazione attività educativa
- Ripristino centrale termica.

L'incremento della voce spese di manutenzione beni di terzi è dovuto a:

- Rifacimento bagni nido immobile Canossa



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Servizi Educativi e Ricreativi

- Formazione linee acqua calda immobile Garibaldi
- Messa a norma impianto gas cucina immobile Canossa.

L'incremento della voce immobilizzazioni in corso si riferisce principalmente a:

- Progettazione ristrutturazione immobile Barbariga
- Progettazione ristrutturazione immobile Canossa
- Spese sostenute per il preliminare di acquisto immobile Canossa.

Immobilizzazioni materiali (al netto dei Fondi di ammortamento)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 9.638.799	€ 9.419.036	€ -219.763

IMMOB.MAT.	SALDO	ACQUISTI	SALDO	FONDI	QUOTA	FONDI	VALORI
	31/12/2018	DISM./DECR.	31/12/2019	31/12/2018	AM.TO '	al 2019	NETTI
fabbricati	9.823.348	22.545	9.845.893	-3.455.034	-292.487	-3.747.490	6.098.402
Area edif./terreni agricoli	2.883.420		2.883.420	0	0	0	2.883.420
Impianti e macchinari	1.040.785	18.031	1.058.816	-826.032	-101.485	-927.517	131.299
Attrezzature industriali e commerciali	881.675	32.003	913.678	-770.938	-32.010	-798.834	114.844
Altri beni	741.192	7.552	748.744	-695.553	-18.278	-690.307	58.437
Immob. In corso	15.938	116.696	132.634				132.634
TOTALI	15.386.358	196.827	15.583.185	-5.747.557	-444.260	-6.164.148	9.419.036

L'incremento della voce fabbricati si riferisce principalmente a:

- Modifiche strutturali per ampliamento n. 1 posto letto RSA Orzivecchi

L'incremento della voce impianti e macchinari si riferisce a:

- Installazione pannello radio per linea dati a linea telefonica per le Rsa di Barbariga, Orzinuovi, Orzivecchi e per la scuola materna Garibaldi



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Dasa-Rägister
EN ISO 9001:2015
IQ-0416-08

Servizi Educativi e Ricreativi

L'incremento della voce attrezzature industriali e commerciali si riferisce alla somma algebrica tra gli acquisti e le dismissioni di seguito precisati:

- Acquisto attrezzatura sanitaria (elettrocardiografo e tecar) euro 11.200;
- Acquisto attrezzatura tecnica (amplificatori per salone ricreativo) euro 1.769
- dismissione attrezzatura generica (cutter) euro – 852
- dismissione attrezzatura sanitaria obsoleta euro -135
- dismissione attrezzatura tecnica obsoleta euro – 2.694
- acquisto attrezzatura generica (carrello) euro 424
- acquisto attrezzatura cucina (mixer, polibox, frigorifero) euro 3.266
- acquisto attrezzatura generica per attività educativa (lavatrice, cordless) euro 2.006
- acquisto attrezzatura e materiale didattico (registratori, palestra, treno tunnel) euro 867
- acquisto attrezzatura biancheria ed effe lattereci (tende da sole) euro 16.152

L'incremento della voce altri beni si riferisce principalmente a:

- acquisto macchine ufficio elettroniche (computer, tablet) euro 4.676
- dismissione macchine ufficio elettroniche obsolete euro -1.324
- acquisti ausili per disabili (barelle doccia) euro 16.526
- rottamazione automezzi e veicoli trasporto euro - 22.348
- dismissioni mobili e arredi obsoleti euro – 300
- acquisto mobili e arredi euro 7.120
- costruzioni leggere euro 8.639



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Servizi Educativi e Ricreativi

L'incremento della voce immobilizzazioni in corso si riferisce principalmente a:

- Progettazione ristrutturazione immobile Barbariga
- Progettazione ristrutturazione immobile Canossa
- Spese sostenute per il preliminare di acquisto immobile Canossa.

Immobilizzazioni finanziarie

I. Partecipazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 1.756	€ 1.756	€ 0

	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
PARTECIPAZIONI	2018	2019	VARIAZIONE
CASE COOP.POPOLARI	6.25	6.25	0
CONSORZIO COOPERA SEGES	100	100	0
COOP. PROGETTO SALUTE	1.050	1.050	0
CENTRO SERVIZI SALUTE	500	500	0
TOTALE	1.756	1.756	0

II. ALTRI TITOLI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 118.000	€ 1.093.000	€ 975.000

	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
PARTECIPAZIONI	2018	2019	VARIAZIONE
TITOLI SCUOLA MATERNA	118.000	93.000	25.000
TITOLI ATTIVITA' SOCIO SANITARIA		1.000.000	1.000.000
TOTALE	118.000	1.093.000	975.000

Via V. Gambara, 20 – 25034 Orzinuovi (BS) - Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9949740
Via S. Giulia, 1 – 25030 Orzivecchi (BS) - Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9465911
Via C. Battisti, 10 – 25030 Barbariga (BS) -Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9770238
Scuola dell'infanzia: Via Mazzini,4 – 25030 Orzinuovi (BS) – Tel. 030.9949706– Fax 030.9946939
Scuola dell'infanzia: Via A. Da Brescia, 28 – 25030 Orzinuovi (BS) – Tel. 030.9949706
E-mail: info@fondazioniriunite.it – Sito: www.fondazioniriunite.it C.F. 86000210178 – P.I. 00726090988
Pec: fondazioniriunite@sicurmail.eu

Repertorio Economico Amministrativo C.C.I.A.A. di Brescia n. 453786 - 17/02/2004
Registro delle Persone Giuridiche Private della Regione Lombardia n. 1698 - 31/12/2003



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Dasa-Rägister
EN ISO 9001:2015
IQ-0416-08

Servizi Educativi e Ricreativi

Il decremento dei titoli della scuola materna è dovuto alla scadenza di una parte di essi, euro 25.000, con conseguente vendita e accredito sul c/c di Ubi Banca.

L'incremento dei titoli è dovuto all'acquisto di obbligazioni di Ubi Banca.

Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 60.104	€ 70.636	€ 10.532

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

La voce in oggetto è così composta:

	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
RIMANENZE	2018	2019	VARIAZIONE
GENERI ALIMENTARI	5.552	9.811	4.259
MEDICINALI	12.247	16.143	3.896
PRODOTTI MEDICALI	4.459	4.208	-251
PRESIDI PER INCONTINENTI	5.953	5.305	-648
PRODOTTI PULIZIA	6.023	6.681	658
PRODOTTI IGIENE OSPITE	871	1.596	725
INDUMENTI ED EFF. LETTERECCI	21.247	21.100	-147
ALTRE RIMANENZE	0		
PRODOTTI PULIZIA CUCINA	0	932	932
DETERSIVI LAVANDERIA	2.752	4.295	1.543
RIMANENZE FINALI VARIE	1.000	565	-435
TOTALE	60.104	70.636	10.532

Via V. Gambara, 20 – 25034 Orzinuovi (BS) - Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9949740

Via S. Giulia, 1 – 25030 Orzivecchi (BS) - Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9465911

Via C. Battisti, 10 – 25030 Barbariga (BS) -Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9770238

Scuola dell'infanzia: Via Mazzini,4 – 25030 Orzinuovi (BS) – Tel. 030.9949706– Fax 030.9946939

Scuola dell'infanzia: Via A. Da Brescia, 28 – 25030 Orzinuovi (BS) – Tel. 030.9949706

E-mail: info@fondazioniriunite.it – Sito: www.fondazioniriunite.it C.F. 86000210178 – P.I. 00726090988

Pec: fondazioniriunite@sicurmail.eu

Repertorio Economico Amministrativo C.C.I.A.A. di Brescia n. 453786 - 17/02/2004
Registro delle Persone Giuridiche Private della Regione Lombardia n. 1698 - 31/12/2003



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Servizi Educativi e Ricreativi

Si rileva un incremento delle rimanenze dovuto agli approvvigionamenti effettuati prima delle festività natalizie, a copertura dei fabbisogni di inizio gennaio 2020.

Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 713.296	€ 894.583	€ 181.287

Il saldo è così suddiviso:

CREDITI VERSO ALTRI	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONE
verso clienti	386.553	374.485	-12.068
crediti tributari	64.603	59.779	-4.824
verso altri	262.140	460.319	198.179
TOTALE	713.296	894.583	181.287

L'incremento della voce crediti verso altri è principalmente dovuto alle anticipazioni ai fornitori.

Disponibilità liquide.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 2.264.148	€ 2.314.963	€ 50.815

La voce disponibilità liquide è costituita da:

Disponibilità' liquide	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONE
depositi bancari e postali	2.250.567	2.309.628	59.061
denaro e valori di cassa	13.580	5.335	-8.245
Totale	2.264.148	2.314.963	50.816



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Dasa-Rägister
EN ISO 9001:2015
IQ-0416-08

Servizi Educativi e Ricreativi

DETTAGLIO DEPOSITI BANCARI	ANNO 2019
BTL	832.246
BANCA VALSABBINA	25.697
UBI BANCA	1.451.599
TOTALE	2.309.628

L'incremento disponibilità liquide è generato dalle tipiche operazioni di gestione.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 93.490	€ 60.041	€ -33.449

Il saldo è così suddiviso:

RATEI E RISCONTI ATTIVI	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONE
ASSICURAZIONI	45.164	46.397	1.233
NOLEGGI	1.238	0	-1.238
MANUTENZIONI	5.021	8.087	3.066
CANONE LINEA ADSL	1.899	2.239	340
CONTRIBUTI GSE	0	0	0
AFFITTO IMMOBILE	33.288	0	-33.288
MATERIALE DIDATTICO	2.077	0	-2.077
LOCAZIONI	2.931	2.575	-356
CONSULENZE	1.872	743	-1.129
TOTALI	93.490	60.041	33.449

Via V. Gambara, 20 – 25034 Orzinuovi (BS) - Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9949740
Via S. Giulia, 1 – 25030 Orzivecchi (BS) - Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9465911
Via C. Battisti, 10 – 25030 Barbariga (BS) -Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9770238
Scuola dell'infanzia: Via Mazzini,4 – 25030 Orzinuovi (BS) – Tel. 030.9949706– Fax 030.9946939
Scuola dell'infanzia: Via A. Da Brescia, 28 – 25030 Orzinuovi (BS) – Tel. 030.9949706
E-mail: info@fondazioniriunite.it – Sito: www.fondazioniriunite.it C.F. 86000210178 – P.I. 00726090988
Pec: fondazioniriunite@sicurmail.eu

Repertorio Economico Amministrativo C.C.I.A.A. di Brescia n. 453786 - 17/02/2004
Registro delle Persone Giuridiche Private della Regione Lombardia n. 1698 - 31/12/2003



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Servizi Educativi e Ricreativi

I risconti attivi riguardano principalmente i costi delle assicurazioni, delle manutenzioni e del canone linea ADSL di competenza 2020.

PASSIVO

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 8.594.475	€ 8.304.951	€ 289.524

PATRIMONIO NETTO	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONE
Patrimonio iniziale	8.668.800	8.594.475	74.325
risultato gestionale esercizio in corso	-74.325	-270.833	-196.508
Totale	8.594.475	8.323.642	270.833

Il patrimonio netto passa da 8.594.475 a 8.304.951 per effetto della perdita rilevata nell'esercizio 2019.

Fondo per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 170.693	€ 165.371	€ -5.322

La voce Rischi diversi è costituita da:

FONDI PER RISCHI E ONERI:	anno 2018	anno 2019	DIFFERENZE
Fondo rischi diversi	41.490	36.167	-5.323
Fondo accantonamento per contenzioso	129.203	129.203	0
Totale	170.693	165.371	-5.323



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Servizi Educativi e Ricreativi

Il decremento del fondo rischi diversi è dovuto agli utilizzi a copertura dei costi del personale operativo sull'attività socio sanitaria (richiesta assegni famigliari anni precedenti completamente a carico del datore di lavoro)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 1.172.939	€ 1.227.609	€ 54.670

T.F.R.	2018	2019	VARIAZIONI
ESISTENZA INIZIALE	1.144.093	1.172.939	28.846
ACCANTONAMENTO	168.602	160.845	-7.757
UTILIZZO	-139.756	-106.175	33.581
ESISTENZA FINALE	1.172.939	1.227.609	54.670

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2019, verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e delle somme erogate nel corso del 2019 ai dipendenti dimessi.

Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 2.493.507	€ 3.716.034	€ 1.156.600



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Servizi Educativi e Ricreativi

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono:

DEBITI	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONE
oltre 12 mesi verso Istituti di Credito	1.094.384	2.300.888	1.206.504
Acconti	196.680	227.866	31.186
debiti verso fornitori	553.597	487.101	-66.496
debiti tributari	80.711	54.959	-25.752
Debiti verso istituti di previdenze di sicurezza sociale	186.670	184.719	-1.951
Altri debiti	447.392	460.501	-13.109
Totale	2.559.434	3.716.034	1.156.600

L'incremento dei debiti oltre i 12 mesi è il risultato della somma algebrica tra i pagamenti delle rate dei mutui in essere, l'accensione nel corso del 2019 del mutuo, tramite i Fondi Bei, presso Ubi Banca e l'estinzione di uno dei mutui di Cassa Depositi e Prestiti

La voce debiti verso Istituti di Credito è così costituito:

MUTUI	2019
CASSA DEPOSITI E PRESTITI 4393665/00-2001	48.580
CASSA DEPOSITI E PRESTITI 4431514/00-2003	75.812
BTL101401	869.365
UBI BANCA 004/01412059	1.307.131
TOTALE	1.191.137

Il saldo dei debiti verso Istituti di Credito si riferisce ai seguenti mutui:

- mutuo CDP n. 4393665/00
concesso in data 18/09/2001 scadenza 31/12/2022
- mutuo CDP n. 4431514/00
concesso in data 29/07/2003 scadenza 31/12/2024



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Dasa-Räger
EN ISO 9001:2015
IQ-0416-08

Servizi Educativi e Ricreativi

- mutuo Btl n. 101401 concesso in data 15/03/2013 alla Fondazione Uccelli Bonetti, accollo 16/03/2017 scadenza 15/03/2038.
- Mutuo Ubi Banca (Fondi Bei) n. 004/01412059 concesso in data 25/02/2019 scadenza 26/02/2039

Il decremento dei debiti verso i fornitori è conseguente all'avvenuto pagamento delle fatture.

La voce debiti verso fornitori è così costituita:

DEB.VS.FORNITORI	2019
FORNITORI	226.784
FATTURE DA RICEVERE	260.317
TOTALE	487.101

La voce debiti verso Enti previdenziali è così costituita:

ISTITUTI DI PREVIDENZA	2019
INPS	114.498
INPDAP	28.101
INAIL	42.114
TOTALE	184.719

Il voce debiti tributari è così costituita:

DEBITI TRIBUTARI	2019
ERARIO C/ IRPEF - ADDIZ.REG.LI, COM.LI, PROFESS.	54.959
IRES	0
TOTALE	54.959



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Servizi Educativi e Ricreativi

La voce altri debiti è così costituito:

ALTRI DEBITI	2019
Debiti c/ferie	120.796
Debiti v/personale	297.053
Debiti v/sindacati	1.176
Debiti verso società finanziarie	5.429
Altri debiti	36.047
TOTALE	460.501

La voce acconti è così costituito:

ACCONTI	2019
Cauzioni ospiti	206.316
Clienti conto anticipi	21.550
TOTALE	227.866

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 520.692	€ 462.026	€ -58.666

RATEI E RISCONTI PASSIVI	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONE
Contributo Comune per affitto Canossa	33.288	0	-33.288
Contributi per ristrutturazione e acquisto attrezzature	358.371	340.806	-17.565
Oneri bancari	0		
Contributo volontari Orzivecchi	0		
Affitto terreni agricoli Barbariga	2.500	2.500	0
Contributi Comune per scuole materne	118.504	110.932	-7.572
Quota iscrizione Nido a.s. 2019-2020	8.029	7.788	-241
TOTALI	520.692	462.026	117.698



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Dasa-Räger
EN ISO 9001:2015
IQ-0416-08

Servizi Educativi e Ricreativi

I ratei e risconti passivi sono costituiti principalmente da ricavi non contabilizzati negli anni precedenti e dalla voce “contributi per ristrutturazione e acquisto attrezzature” e dai contributi relativi all’attività istituzionale contabilizzati nel 2019 di competenza del 2020.



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Servizi Educativi e Ricreativi

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 7.446.485	€ 7.591.967	€ 145.482

Il saldo è così suddiviso:

VALORE DELLA PRODUZIONE	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni:			
a. Rette RSA	3.317.433	3.439.299	121.866
b. Rette CDI	134.347	155.936	21.589
c. Contributi regionali RSA	2.614.064	2.598.927	-15.137
d. Contributi regionali CDI	176.774	173.215	-3.559
e. Proventi RSA Aperta	70.280	123.413	53.133
f. Introiti pasti a domicilio	86.380	92.113	5.733
g. Introiti fisioterapia per esterni	52.660	55.968	3.308
h. Rette scuole materne/nido	472.752	437.707	-35.045
i. Ucp Dom	15.610	51.503	35.893
l. Rimborso trasporto ospiti	1.112	1.597	485
m. Rimborso servizio parrucchiere	13.469	23.240	9.771
n. Contributi scuole	431.457	394.261	-37.196
PROVENTI E RICAVI DIVERSI			
a. oblazioni	15.894	13.662	-2.232
b. contributo GSE	14.120	16.547	2.427
c. contributo ristrutturazione	0	0	0
d. contributo R.L. attrezzature	0	0	0
e. contributi diversi	3.050	3.050	0
f. proventi 5 per mille	7.612	1.611	-6.001
g. proventi diversi	8.129	1.721	-6.408
h. affitto terreni agricoli	3.233	2.843	-390
i sopravvenienze attive	8.105	5.354	-2751
l indennizzi assicurativi	0	0	
TOTALE	7.446.485	7.591.967	145.482

Gli incrementi maggiori riguardano:

- Proventi rette RSA per effetto dell'incremento della retta giornaliera ospiti;

Via V. Gambara, 20 – 25034 Orzinuovi (BS) - Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9949740
Via S. Giulia, 1 – 25030 Orzivecchi (BS) - Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9465911
Via C. Battisti, 10 – 25030 Barbariga (BS) -Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9770238
Scuola dell'infanzia: Via Mazzini,4 – 25030 Orzinuovi (BS) – Tel. 030.9949706– Fax 030.9946939
Scuola dell'infanzia: Via A. Da Brescia, 28 – 25030 Orzinuovi (BS) – Tel. 030.9949706
E-mail: info@fondazioniriunite.it – Sito: www.fondazioniriunite.it C.F. 86000210178 – P.I. 00726090988
Pec: fondazioniriunite@sicurmail.eu

Repertorio Economico Amministrativo C.C.I.A.A. di Brescia n. 453786 - 17/02/2004
Registro delle Persone Giuridiche Private della Regione Lombardia n. 1698 - 31/12/2003



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Dasa-Rägister
EN ISO 9001:2015
IQ-0416-08

Servizi Educativi e Ricreativi

- proventi erogazione servizio pasti a domicilio per effetto del maggior numero di utenti sul territorio;
- proventi erogazione servizio UCP-DOM, per effetto del maggior numero di pazienti gestiti al domicilio;
- proventi erogazione servizio RSA Aperta per effetto del maggior numero di utenti gestiti al domicilio.

I decrementi maggiori:

- introiti per contributi regionali RSA per effetto della mancata rimodulazione del budget sulla base della produzione effettiva;
- proventi rette attività educativa per effetto del calo demografico e di conseguenza minori iscritti alla scuola materna e al nido. Da segnalare al chiusura del nido Canossa a partire dal mese di luglio 2019;
- proventi per contributi attività educativa per effetto del calo demografico e di conseguenza minori iscritti alla scuola materna e al nido e alla chiusura del nido Canossa.

L'INCASSO DI EURO 1.611, DERIVANTE DAL 5 PER 1000, E' STATO UTILIZZATO PER L'ACQUISTO DI FARMACI DESTINATI AI PAZIENTI TERMINALI CURATI AL PROPRIO DOMICILIO DAL NS. SERVIZIO UCP-DOM.

Costi della Produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 7.493.862	€ 7.809.665	€ 315.803



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Servizi Educativi e Ricreativi

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci:

B. COSTI DELLA PRODUZIONE	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONI
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
a. generi alimentari	302.432	318.385	15.953
b. medicinali	110.534	126.424	15.890
c. acquisto presidi per incontinenti	50.435	47.202	-3.233
d. acquisto prodotti medicali	28.494	22.937	-5.557
e. acquisto ossigeno uso terapeutico	13.877	12.243	-1.634
f. acquisto detergenti igiene ospiti – igiene personale	19.357	21.977	2.620
g. acquisto prodotti pulizia – detersivi – disinf.- prodotti pulizia cucina	44.140	44.966	826
h. acquisto detersivi lavanderia	18.377	17.518	-859
i. acquisto biancheria effetti letterecci	5.687	12.332	6.645
l. acquisti vari	647	1.529	882
m. acquisto beni strumentali inf. Euro 516	0	799	799
n. acquisto materiali manutenzione – mat. Consumo	29.219	33.787	4.568
o. spese servizio animazione- attività ricreative scuola	3.485	3.313	-172
p. carburante automezzi	3.570	4.137	567
q. materiale didattico	3.212	7.161	3.949
r. libri didattici	381	0	-381
s. attrezzatura varia e minut	206	0	-206
TOTALE	634.053	674.710	40.657

- L'incremento delle voce generi alimentari è conseguente all'implementazione del servizio di gestione pasti a domicilio;
- L'incremento della voce medicinali è dovuto principalmente al peggioramento delle condizioni di salute degli ospiti delle RSA;
- L'incremento della voce prodotti medicali è dovuto principalmente al peggioramento delle condizioni di salute degli ospiti delle RSA; L'incremento della voce presidi per incontinenti è principalmente dovuto al peggioramento delle condizioni di salute degli ospiti delle RSA;
- L'incremento o della voce materiali manutenzione varia è dovuto agli effettivi interventi manutentivi effettuate su tutte le strutture gestite dall'Ente (3 RSA e n. 2 scuole materne);



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Servizi Educativi e Ricreativi

Il saldo della voce Servizi è così costituito:

	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONI
Per servizi			
a. trasporto infermi – trasporto alunni	26.191	27.609	1.418
b. erogazione contributo a volontari	3.438	3.728	290
c. utenze	376.010	406.261	30.251
c. manutenzioni	146.029	217.585	71.556
d. libera professione	445.325	488.924	43.599
e. servizi appaltati	1.516.816	1.542.608	25.792
f. costi generali di funzionamento	226.835	220.513	-6.322
g. telecardiologia	1.074	1.263	189
h. formazione	4.558	3.943	-615
i. sorveglianza sanitaria	25.300	18.607	-6.693
l. prestazioni servizio parrucchiere	13.657	24.027	10.370
m. godimento beni di terzi	13.406	21.276	7.870
TOTALE	2.798.639	2.976.344	177.705

Gli incrementi della voce servizi si riferiscono a:

- Voce libera professione incrementata per effetto del peggioramento delle condizioni di salute degli ospiti;
- Voce utenze incrementata principalmente per effetto dell'aumento delle tariffe applicate dai diversi gestori
- Voce manutenzioni incrementata per effetto dell'effettiva necessità manutentiva di tutte le strutture;
- voce prestazioni servizio parrucchiere in quanto accedono al servizio più ospiti; questa viene azzerata dalla voce rimborso spese servizio parrucchiere rilevata nei ricavi.

I decrementi si riferiscono principalmente alla voce sorveglianza per effetto del minor numero di dipendenti soggetti al controllo nell'anno 2019.



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Servizi Educativi e Ricreativi

Il saldo della voce personale è così costituito:

Per il personale	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONE
a. salari e stipendi	2.648.233	2.688.974	40.741
b. oneri sociali	780.034	780.270	236
c. trattamento di fine rapporto	201.048	196.828	-4.220
TOTALE	3.629.315	3.666.072	36.757

La voce salari e stipendi e la voce oneri sociali espongono i costi del personale dipendente. La voce salari e stipendi comprende:

- salari
- ferie non godute
- lavoro straordinario
- tredicesima
- premio Uneba

L'incremento della voce salari e stipendi è principalmente dovuto all'aumento per rinnovo contrattuale CCNL R.A.L. (enti locali).

Il saldo della voce "Ammortamenti e svalutazioni" è così costituito:

Ammortamenti e svalutazioni	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONI
a. ammortamenti immobilizzazioni immateriali	13.894	43.928	30.034
b. ammortamenti immobilizzazioni materiali	391.191	426.695	35.504
TOTALE	405.085	470.623	65.538

L'incremento della voce ammortamento immobilizzazioni immateriali è dovuto agli oneri pluriennali derivanti dalla messa a regime della fusione con la Fondazione Garibaldi.



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Servizi Educativi e Ricreativi

L'incremento della voce ammortamento immobilizzazioni materiali è principalmente dovuto alla modifica strutturale dell'immobile sito in Orzivecchi dovuto all'ampliamento di n. 1 posto letto e all'acquisto di attrezzatura sanitarie e di cucina.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati al netto della quota di ricavo di competenza 2019 relativa al contributo a fondo perduto c/to attrezzature/ristrutturazione.

Il saldo della voce svalutazione crediti è così costituito:

Svalutazione crediti	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONI
Accantonamento a fondo svalutazione crediti	0	0	0
TOTALE	0	0	0

Per il 2019 non si è ritenuto necessario procedere con un accantonamento in quanto il fondo esistente copre ragionevolmente le possibili sofferenze future.

Per i crediti verso l'ATS di Brescia sussiste una ragionevole certezza di solvenza da parte della stessa.

Il saldo della voce variazioni delle rimanenze è così costituito:

	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
RIMANENZE	2018	2019	VARIAZIONE
GENERI ALIMENTARI	5.552	9.811	4.259
MEDICINALI	12.247	16.143	3.896
PRODOTTI MEDICALI	4.459	4.208	-251
PRESIDI PER INCONTINENTI	5.953	5.305	-648
PRODOTTI PULIZIA	6.023	6.681	658
PRODOTTI IGIENE OSPITE	871	1.596	725
INDUMENTI ED EFF. LETTERECCI	21.247	21.100	-147
ALTRE RIMANENZE	0	0	0
PRODOTTI PULIZIACUCINA	0	932	932
DETERSIVI LAVANDERIA	2.752	4.295	1.543
RIMANENZE FINALI VARIE	1.000	565	-435
TOTALE	60.103	70.636	10.532

Via V. Gambara, 20 – 25034 Orzinuovi (BS) - Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9949740
Via S. Giulia, 1 – 25030 Orzivecchi (BS) - Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9465911
Via C. Battisti, 10 – 25030 Barbariga (BS) -Tel. 030.9949706 r.a. – Fax 030.9770238
Scuola dell'infanzia: Via Mazzini,4 – 25030 Orzinuovi (BS) – Tel. 030.9949706– Fax 030.9946939
Scuola dell'infanzia: Via A. Da Brescia, 28 – 25030 Orzinuovi (BS) – Tel. 030.9949706
E-mail: info@fondazioniriunite.it – Sito: www.fondazioniriunite.it C.F. 86000210178 – P.I. 00726090988
Pec: fondazioniriunite@sicurmail.eu

Repertorio Economico Amministrativo C.C.I.A.A. di Brescia n. 453786 - 17/02/2004
Registro delle Persone Giuridiche Private della Regione Lombardia n. 1698 - 31/12/2003



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Servizi Educativi e Ricreativi

Si rileva un incremento delle rimanenze dovuto agli approvvigionamenti effettuati prima delle festività natalizie, a copertura dei fabbisogni di inizio gennaio 2020.

Il saldo della voce accantonamenti per rischi è così costituito:

	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONE
Accantonamento per rischi			
Accantonamento per rischi diversi	0	0	0
TOTALE	0	0	0

Nel 2019 non si è ritenuto necessario procedere con accantonamenti in quanto il fondo è sufficientemente capiente per eventuali rischi futuri.

Il saldo della oneri diversi di gestione è così costituito:

	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONE
Oneri diversi di gestione			
Minusvalenze	0	0	0
Sopravvenienze passive	2.009	11.172	9.163
Risarcimento danni passivo	0	0	0
TOTALE	2.009	11.172	9.163

L'incremento degli oneri diversi di gestione è dovuto alla voce sopravvenienze passive così costituita:

- Euro 3.819 fattura Farmacia Comunali Riunite registrata nel 2019 di competenza 2018 non stanziata nelle fatture da ricevere;
- Euro 905 fattura Farmacia Comunali Riunite registrata nel 2019 di competenza 2018 non stanziata nelle fatture da ricevere;



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Servizi Educativi e Ricreativi

- Adeguamento fondo ammortamento Macchine ufficio elettroniche
- Euro 340.63 fattura Elettrotermica Trebeschi registrata nel 2019 di competenza 2018 non stanziata nelle fatture da ricevere;
- Euro 1.470 fattura Dott.ssa Silvia Riva registrata nel 2019 di competenza 2018 non stanziata nelle fatture da ricevere;
- Euro 24,75 fattura Wind Tre pagata e non registrata perché mai arrivata.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ -33.672	€ -21.906	€ 11.766

Il saldo è così suddiviso:

Proventi e oneri finanziari	ANNO 2016	ANNO 2017	VARIAZIONE
Interessi attivi su somme depositate	9.271	9.438	167
Abbuoni attivi	9	14	5
Altri proventi finanziari	0	676	676
Interessi passivi su finanziamenti	-42.952	-32.016	10.936
Interessi passivi bancari	-6	-6	0
Arrotondamenti passivi	-0	-12	-12
Altri interessi passivi	0	0	0
TOTALE	-33.672	-21.906	11.766

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 5.041	€ 4.433	€ 608

L'imposta sul reddito per il 2019 è principalmente rappresentata, dall'IRES sugli immobili di proprietà, calcolata sulla relativa rendita catastale.



FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE



Servizi Socio Sanitari



Dasa-R&gister
EN ISO 9001:2015
IQ-0416-08

Servizi Educativi e Ricreativi

L'esercizio chiude con un risultato economico negativo pari a euro 270.833.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e relazione di gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrispondente alle risultanze delle scritture contabili.

Orzinuovi li, 27 ottobre 2020

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

Luca Abele Magli



Dott. Marco Scardeoni

FONDAZIONI RIUNITE ONLUS DELLA BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE

Sede legale: Orzinuovi (BS) – Via Gambara n. 20

C.F.: 86000210178 - P.IVA: 0072609098

C.C.I.A.A. DI BRESCIA 453786

Reg. P.G.P. Lombardia n.ro 1698

RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE AL BILANCIO 2019

Al Consiglio di Amministrazione della
Fondazioni Riunite ONLUS della Bassa Bresciana Occidentale

Inquadramento e premessa

Ho svolto la revisione contabile del documento denominato Bilancio 2019 del Vs. Ente, composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico. Il lavoro è stato condotto in conformità ai criteri stabiliti dai principi di revisione contabile.

Responsabilità per la redazione del Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati, alle ipotesi e previsioni poste a fondamento, nonché per quella parte di controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi.

Responsabilità del Revisore

E' mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul Prospetto in base alle attività di revisione contabile, svolta in conformità ai principi di revisione nazionali e internazionali nella misura in cui applicabili e compatibili con le precipe finalit  del documento. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonch  la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi. Le procedure svolte non costituiscono una revisione contabile completa o limitata. In particolare,   nostra la responsabilit  di indicare se:

- Sulla base dell'esame della documentazione a supporto delle ipotesi e degli elementi utilizzati dalla Vs. societ  per la formulazione del Prospetto, non sono venute a conoscenza di fatti tali da indurci a ritenere, alla data della nostra relazione, che le suddette ipotesi non forniscano una base ragionevole per la predisposizione del documento;
- Il Prospetto   stato predisposto utilizzando coerentemente le ipotesi e gli elementi sopracitati.

Elementi informativi

Il Prospetto è stato redatto con la finalità di stimare l'evoluzione delle principali grandezze reddituali nell'esercizio considerato.

Si osserva che il Prospetto comprende essenzialmente informazioni prospettiche relative a eventi futuri ragionevoli, configuranti quindi le previsioni. Nell'ambito della revisione del Prospetto è stata condotta analisi comparativa tra i dati previsionali e i dati storici risultanti nell'ultimo bilancio d'esercizio approvato (2018) riscontrando una sostanziale coerenza, a meno di variazioni specifiche che corrispondono a eventi o decisioni assunte o ipotizzate dagli Amministratori.

Conclusioni e parere

Al termine delle verifiche svolte ritengo di non essere venuto a conoscenza di fatti che mi facciano ritenere che le ipotesi adottate non forniscano una base ragionevole per la predisposizione del Prospetto e che il Prospetto stesso sia stato redatto in coerenza alle ipotesi formulate. Di conseguenza, considerando:

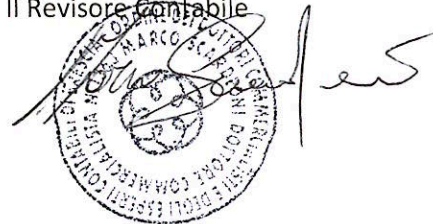
- Le ipotesi formulate dall'organo amministrativo della Fondazione;
- La documentazione fornita dalla società medesima;
- Il presupposto dell'effettiva concretizzazione delle condizioni economico-finanziarie prospettate dalla società;

SI ESPRIME

Parere favorevole in ordine al Bilancio 2019 della "Fondazioni Riunite ONLUS della Bassa Bresciana Occidentale".

Desenzano del Garda, lì 30/06/2020

Il Revisore Contabile

A circular professional stamp of a Revisore Contabile (Chartered Accountant) is overlaid with a handwritten signature. The stamp contains the text: "MARCO SCARDEONI", "REVISORE CONTABILE", "C.F. SCRMRC68T28E897V", and "P.IVA 01945830980". The signature is written in black ink over the stamp.