

# FONDAZIONE GIUSEPPE BESANA - ONLUS

Sede Legale Vicolo Luigi Rho 4/6 - 20821 - MEDA (MB)  
Codice Fiscale e numero di iscrizione: 03273050157  
al Registro Imprese di: MONZA  
Repertorio Economico Amministrativo di MONZA n. MB-1742471  
Partita IVA 00954590964  
Forma giuridica FONDAZIONE - ONLUS  
Settore attività prevalente (ATECO) 851000

## NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 31/12/2017

### Premessa:

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e integrato con l'applicazione dei principi contabili previsti per gli enti no profit.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale dell'Ente e del risultato d'esercizio.

### Cenni storici

La Fondazione Giuseppe Besana, è un Ente di Diritto Privato Senza Scopo di Lucro, istituita, con decorrenza 1 gennaio 2004, a seguito della trasformazione dell'ente morale ex DPR 243 del 13/02/1954, così come previsto dalla normativa qui di seguito riportata:

- \* Decreto Legislativo 4 dicembre 1997, n. 460 che prevede agevolazioni fiscali per le organizzazioni non lucrative di utilità sociale (O.N.L.U.S.);
- \* Legge 8 novembre 2000, n. 328 con la quale è stata sancita l'emanazione di una nuova disciplina per le istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (I.P.A.B.) di cui alla legge 17 luglio 1890, n. 6972;
- \* Decreto Legislativo 4 maggio 2001, n. 207 che prevede all'art. 4 l'applicazione, agli Enti di Diritto Privato Senza Scopo di Lucro costituiti a seguito di trasformazione delle ex I.P.A.B., di talune agevolazione in materia fiscale, tributaria e di imposte (Statali – Regionali - Comunali);
- \* Legge Regionale R.L. 13 febbraio 2003, n.1 che prevede all'art. 3 comma sette la diretta applicazione dell'art. 4, comma 4, del Decreto Legislativo 4 maggio 2001, n. 207 ciò per quanto concerne tutti gli atti di riordino delle I.P.A.B.;
- \* Regolamento di Attuazione della Legge Regionale R.L. 1/2003 approvato dalla Giunta Regionale R.L. con deliberazione n. VII/13131;

## Attività svolte

L'ambito in cui opera la Fondazione è quello del "terzo settore" e le aree d'intervento, come definite statutariamente sono quelle dell'assistenza alle persone anziane autosufficienti o non autosufficienti; in particolare nel corso del 2017 al servizio relativo alla Residenza Socio Assistenziale, si è aggiunta l'apertura di un Centro Diurno Integrato e l'avvio di n. 4 mini alloggi protetti.

Si segnala che l'attività viene svolta in Meda (MB) Vicolo Luigi Rho 4/6

La Fondazione Giuseppe Besana nell'esercizio 2017 ha svolto l'attività in conformità all'oggetto sociale.

Il Bilancio al 31/12/2017 sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione chiude con un utile d'esercizio di **€ 7.875,57**, considerati gli ammortamenti per **€ 291.994,08**.

Anche nel corso dell'esercizio 2017, così come negli esercizi precedenti, il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Giuseppe Besana ha mantenuto ferma la volontà di ottimizzare al meglio il rapporto tra costi e le entrate, tra benefici e funzione di ammortizzatore sociale svolta dalla Fondazione stessa nei confronti dei cittadini.

Obiettivo sostanzialmente raggiunto tenuto conto che nell'esercizio 2017 la Fondazione Giuseppe Besana ha ottenuto e incrementato il risultato positivo della gestione.

Tale risultato rispecchia la politica di controllo e contenimento dei costi, iniziata negli esercizi precedenti, pur con il mantenimento di un efficiente funzionamento della gestione delle attività della Fondazione.

L'Organismo di Vigilanza ha rilasciato in data 21 febbraio 2018 la prescritta Relazione annuale in conformità all'art. 6, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 231/2001, poi regolarmente trasmessa all'ATS di competenza in data 26 febbraio 2018.

## Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile seguendo le raccomandazioni dei principi contabili previsti per gli enti no profit ed ipotizzando una continuità dell'attività istituzionale.

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto originario e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Per quanto concerne:

\* i terreni, fabbricati (indisponibili, sia disponibili), acquisiti come patrimonio della ex I.P.A.B. alla quale dal 1

marzo 2004 è subentrata, i valori iscritti in bilancio sono rappresentati come segue:

- Beni immobili strumentali e commerciali: € 11.098.120,38

la valorizzazione è stata fatta per l'aspetto civile secondo il criterio prefissato per i precedenti bilanci e per l'aspetto fiscale secondo il criterio previsto dalla vigente normativa;

- Beni mobili strumentali, impianti e macchinari, le apparecchiature e attrezzature, i mobili ed arredi, automezzi: € 956.817,59.

i valori sono iscritti al costo di acquisto e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento 2017, imputate a conto economico riguardano esclusivamente i beni strumentali, in quanto i terreni, come per i bilanci precedenti, i valori non risultano essere stati assoggettati ad ammortamento.

### **Crediti**

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti**

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

### **Fondi per rischi e oneri**

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

Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi 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. Sono stati, pertanto, rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **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.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- si segnala che non esistono imposte sul reddito a carico dell'esercizio.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale e gli stessi si riferiscono:

- \* ai contributi regionali erogati per la RSA.
- \* alle rette incassate per i servizi erogati dalla RSA.

**Dati sull'occupazione:**

La Fondazione dispone di una propria struttura operativa, per la RSA e gli Uffici Amministrativi.

La Fondazione per l'inquadramento economico e giuridico applica il C.C.N.L. del comparto delle Regione e Autonomie Locali unitamente al contratto U.N.E.B.A.

<b>Organico Contratto Enti Locali</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
Dipendenti di categoria Dirigenziale (Segretario-Direttore)	1	1	0
Dipendenti di categoria C – (Istruttore amministrativo)	1	1	0
Dipendenti di categoria B – (A.S.A.)	14	14	0
Dipendenti di categoria B – (Aiuto cuoco)	3	2	-1
Dipendenti di categoria A – (Esecutore addetto alla cucina)	1 part time	1 part time	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>-1</b>
<b>Organico Contratto UNEBA</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
Infermieri professionali	2	2	0
Impiegato amministrativo part-time	0	1	+1
O.S.S. (attivazione nuovo servizio Centro Diurno)	0	2	+2
A.S.A (di cui 2 a tempo determinato, per sostituzione di personale assente e per il periodo festivo di fine anno)	21	22	+1
Addetto alla cucina (di cui, al 31/12/17, 2 part time)	3	3	0
<b>TOTALE B)</b>	<b>26</b>	<b>30</b>	<b>+4</b>
<b>RIEPILOGO TOTALE</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Segretario/Direttore	1	1	0
Infermieri professionali	2	2	0
Personale amministrativo	1	2	+1
O.S.S.	0	2	+2
A.S.A.	35	36	+1
Addetti alla cucina	7	6	-1
<b>TOTALE (A + B)</b>	<b>46</b>	<b>49</b>	<b>+3</b>

Inoltre i servizi essenziali della RSA sono garantiti con appalto di servizi o personale con contratto di somministrazione, così suddiviso:

<b>Personale con contratto interinale</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
Addetto alla cucina (attivazione nuovo servizio per mini alloggi)	0	2	-2
<b>TOTALE A)</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>+2</b>
<b>Servizi socio sanitari</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
Medico	4	5	+1
Infermieri professionali	4	9	+5
Professionisti della riabilitazione	2	3	+1
Animatore	1	2	+1
<b>TOTALE B)</b>	<b>11</b>	<b>19</b>	<b>+8</b>

L'aumento di personale si è reso necessario per garantire gli standard regionali a seguito dell'ampliamento dei posti letto da n. 62 a n. 80 (medici e infermieri) e a seguito dell'apertura del Centro Diurno Integrato (servizio fisioterapico e di animazione).

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

### A) IMMOBILIZZAZIONI

#### A) Immobilizzazioni

Descrizione	I Immateriali	II Materiali	III Finanziarie
<b>Saldo iniziale</b>	14.421,62	8.732.899,22	200.154,94
Acquisizioni	5.337,50	1.259.953,03	0
Rivalutazioni	0	0	0
Giroconti	0	0	0
<b>Totale incrementi</b>	<b>19.759,12</b>	<b>1.259.953,03</b>	<b>0</b>
Alienazioni	0	0	0
Ammortamenti	667,19	291.326,89	0
Svalutazioni	0	0	0
Giroconti	0	0	0
<b>Totale decrementi</b>	<b>667,19</b>	<b>291.326,89</b>	<b>200.154,94</b>
<b>Saldo Finale</b>	<b>19.091,93</b>	<b>9.701.525,36</b>	<b>200.154,94</b>

#### A.I) - Immobilizzazioni immateriali

#### Movimentazione delle immobilizzazioni:

##### A.I) Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	1) Costi di imp.to e di ampl.to	2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	3) Diritti di brev. ind.le e diritti di utiliz. op. dell'ing.	4) Concess.ni, licenze, marchi e diritti simili	5) Avviamento	6) Imm.ni in corso e acconti	7) Altre (Software)	Totale
Costo Storico netto	0	0	0	0	0	0	32.519,82	32.519,32
<b>Precedenti operazioni</b>								
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	0	0	0	18.098,20	18.098,20
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Operazioni dell'esercizio</b>								
Acquisizioni	0	0	0	0	0	0	5.337,50	5.337,50
Giroconti	0	0	0	0	0	0	0	0
Alienazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Operazioni rettificative dell'esercizio</b>								
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	0	0	0	667,19	667,19
<b>Valore reale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.091,93</b>	<b>19.091,93</b>

## A.II) - Immobilizzazioni materiali

### A.II) Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	1) Terreni e fabbricati	2) Impianti e macchinari	3) Mobili, arredi e accessori	4) Altri beni	5) Imm.zioni in corso e acconti	Totale
Costo storico	10.013.153,67	310.866,31	499.792,34	34.554,00	0	10.858.366,32
<b>Precedenti operazioni</b>						
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	1.431.914,59	265.081,40	396.282,31	32.188,80	0	2.125.467,10
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Operazione dell'esercizio</b>						
Acquisizioni	1.084.966,73	23.108,82	123.050,12	28.827,38	0	1.259.953,03
Giroconti	0	0	0	0	0	0
Alienazioni Costo storico	0	0	0	24.300,00	0	24.300,00
Alienazioni Fondo amm.to	0	0	0	24.300,00	0	24.300,00
<b>Operazioni di rettifica dell'esercizio</b>						
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	253.505,33	19.750,83	13.627,31	4.443,42	0	291.326,89
<b>Valore reale</b>	<b>9.412.700,46</b>	<b>49.142,90</b>	<b>212.932,84</b>	<b>26.749,16</b>	<b>0</b>	<b>9.701.525,36</b>

Di seguito si elencano in dettaglio i conti di cui è composta la voce terreni e fabbricati:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Fabbricati istituzionali	3.133.510,69	3.133.510,69	0
Terreni (ex oratorio)	415.379,64	415.379,64	0
Nuovo parcheggio Via L. Rho	149.875,00	149.875,00	0
Ampliamento fabbricato Lotto I	4.016.380,95	4.016.380,95	0
Ampliamento fabbricato Lotto II	2.298.007,39	2.545.500,79	+247.493,40
Ampliamento fabbricato Lotto IV	0	837.473,31	+837.473,31
Valore finale	10.013.153,67	11.098.120,38	+1.084.966.,71

### A.III) - Immobilizzazioni finanziarie

#### A.III) Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	1a) Part.ni in imprese e contr.te	1b) Part.ni in imprese coll.te	1c) Part.ni in imprese contr.ti	1d) Part.ni in altre imprese	2a) Crediti v/imp.se contr.te	2b) Crediti v/imp.se collegat e	2c) Crediti v/imprese e contr.ti	2d) Crediti v/altre imprese	3) Altri titoli	4) Azioni proprie	Totale
Saldo iniziale	0	0	0	154,94	0	0	0	0	200.000,00	0	0
<b>Precedenti operazioni</b>											
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Operazioni dell'esercizio</b>											
Acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Giroconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alienazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Operazioni di rettifica dell'esercizio</b>											
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore finale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>154,94</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società – sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.



## B) ATTIVO CIRCOLANTE

### B.I) – Crediti

#### B.I Crediti esigibili entro l'esercizio successivo

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Verso clienti	76.301,60	92.287,09	168.588,69
2) Verso imprese controllate	0	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0	0
4) Verso imprese controllanti	0	0	0
4bis) Crediti tributari	0	0	0
4ter) Imposte anticipate	0	0	0
5) Verso altri	1.389,60	-927,60	462,00
6) Verso imprese del gruppo	0	0	0
Totali	77.691,20	91.359,49	169.050,69

#### B.I Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Verso clienti	0	0	0
2) Verso imprese controllate	0	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0	0
4) Verso imprese controllanti	0	0	0
4bis) Crediti tributari	0	0	0
4ter) Imposte anticipate	0	0	0
5) Verso altri	0	0	0
6) Verso imprese del gruppo	0	0	0
Totali	0	0	0

#### Riepilogo - B.I Crediti

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Verso clienti	76.301,60	92.287,09	168.588,69
2) Verso imprese controllate	0	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0	0
4) Verso imprese controllanti	0	0	0
4bis) Crediti tributari	0	0	0
4ter) Imposte anticipate	0	0	0
5) Verso altri	1.389,60	-927,60	462,00
6) Verso imprese del gruppo	0	0	0
Totali	77.691,20	91.359,49	169.050,69

#### B.II) Crediti tributari

Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Crediti INPS	0	0	0	0	0	0	0
Crediti VS Erario da compensare	0	0	0	0	0	0	0
Erario C/Liquid. IVA	0	0	0	0	0	0	0
Totali	0	0	0	0	0	0	0

#### B.II) Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Anticipi per acquisti diversi	0
Totali	0

## B.III) – Disponibilità liquide

### B.III) Disponibilità liquide

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Depositi bancari e postali	340.975,66	-29.095,90	311.879,76
2) Assegni	0	0	0
3) Danaro e valori in cassa	1.321,68	762,53	2.084,21
<b>Totali</b>	<b>342.297,34</b>	<b>-28.333,37</b>	<b>313.963,97</b>

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

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci dell'attivo:

### B.IV) Depositi bancari e postali

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
BANCA BCC Conto di Tesoreria 862	277.791,88	181.128,56	-96.633,32
BANCA BCC conto 850	61.875,10	129.735,74	67.860,64
Libretto BPM	1.308,68	1.015,43	-293,25
<b>Totali</b>	<b>340.975,66</b>	<b>311.879,73</b>	<b>-28.333,37</b>

### B.V) Denaro e valori in cassa

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Valori bollati	98,70	8,50	-90,20
Cassa contanti	1.222,98	2.075,71	852,73
<b>Totali</b>	<b>1.321,68</b>	<b>2.084,21</b>	<b>762,53</b>

### Riepilogo - Attivo circolante

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
I – Rimanenze	20.831,71	9.715,01	30.546,72
II – Crediti	77.691,20	91.359,49	169.050,69
III - Attività fin.rie che non cost.no immob.ni	0	0	0
IV- Disponibilità liquide	340.975,66	-28.333,37	311.879,73
<b>Totali</b>	<b>439.498,57</b>	<b>72.741,13</b>	<b>511.477,14</b>

## C) RATEI E RISCONTI

### C) Ratei e risconti attivi

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Ratei	39.671,06	-9.158,79	30.512,27
Risconti	468,48	415,014	883,49
<b>Totali</b>	<b>40.139,54</b>	<b>-8.743,78</b>	<b>31.359,76</b>

I ratei ed i risconti rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2017 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

#### Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

<b>I – Fondo di dotazione.</b>	
All'inizio dell'esercizio precedente	5.272.626,01
Variazioni	2.231,31
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>5.274.857,32</b>
Incrementi	7.875,57
Decrementi	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>5.282.732,89</b>

Gli incrementi della voce "Fondo di dotazione" sono così rappresentati:

- per € **7.875,57** dall'avanzo di gestione dell'esercizio 2017.

### B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci dei fondi per rischi ed oneri:

<b>3) altri.</b>	
All'inizio dell'esercizio precedente	78.518,56
Variazioni	-8.097,27
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>70.421,29</b>
Variazioni	2.366,42
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>72.787,71</b>

La voce Fondi per rischi e oneri accoglie uno stanziamento eseguito nel corso degli esercizi precedenti per € **50.310,37** effettuato per fronteggiare una potenziale passività derivante da una causa legale e per € **22.477,34** quale accantonamento del corrispettivo del costo delle ferie residue del personale dipendente.

## C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci del trattamento di fine rapporto:

C) Trattamento di fine rapporto di	
All'inizio dell'esercizio precedente	176.759,37
Variazioni	33.773,82
Alla chiusura dell'esercizio precedente	210.533,19
Variazioni	36.900,52
Alla chiusura dell'esercizio corrente	247.443,71

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto di liquidazioni e/o anticipi corrisposti.

## D) DEBITI

### D) Debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Acconti	0	27.360,00	27.360,00
V/fornitori	70.089,68	61.845,36	131.935,04
Tributari	18.752,91	3.923,52	22.676,43
V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.504,74	11.794,98	57.299,72
Altri	177.000,31	-8.028,31	168.972,00
<b>Totali</b>	<b>311.347,61</b>	<b>96.895,58</b>	<b>408.243,19</b>

### D) Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Mutuo BCC Barlassina 3.000.000	2.827.350,83	-135.313,16	2.692.037,67
Mutuo BCC Barlassina 1.800.000	695.046,56	1.039.513,13	1.734.559,69
FRISL Regione Lombardia	37.232,58	-9.308,10	27.924,48
<b>Totali</b>	<b>3.559.629,97</b>	<b>894.891,87</b>	<b>4.454.521,84</b>

## E) RATEI E RISCONTI

### E) Ratei e risconti passivi

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Ratei	48.291,63	-31.498,06	16.793,57
Risconti	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>48.291,63</b>	<b>-31.498,06</b>	<b>16.793,57</b>

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

#### A) Valore della produzione

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.388.923,77	2.955.676,35	566.752,58
Proventi e ricavi diversi	15.515,88	27.434,42	11.918,54
Contributi in conto esercizio	0	0	0
Altri ricavi e proventi di carattere straordinario	145.139,66	247.560,24	102.420,58
Totale valore della produzione	2.549.579,31	3.230.671,01	681.091,70

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

#### B) Costi della produzione

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	195.880,54	251.492,31	55.611,77
Per servizi	636.671,55	850.162,32	213.490,77
Per godimento di beni di terzi	0	0	0
Salari e stipendi	972.534,10	1.129.821,35	157.287,25
Oneri sociali	181.149,86	289.557,33	108.407,47
Trattamento di fine rapporto	35.162,91	53.705,14	18.542,23
Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi per il personale	14.309,37	19.774,77	5.465,40
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	280.950,11	291.994,08	11.043,97
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
Variazioni delle rimanenze	-322,20	-8.159,50	-7.837,30
Oneri da gestioni non ordinarie	10.748,19	19.891,37	9.143,18
Spese diverse di funzionamento	173.667,10	258.404,48	84.737,38
Oneri diversi di gestione	51.789,19	67.686,22	15.897,03
Totale valore dei costi della produzione	2.552.540,72	3.224.329,87	671.789,15
Differenza valori /costi della produzione (A-B)	-2.961,41	6.341,14	9.302,55

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### C) Proventi ed oneri finanziari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Proventi finanziari da banche	1.926,51	1.534,43	-392,08
Interessi da titoli e obbligazioni	3.266,21	0	-3.266,21
Plusvalenze	0	0	0
Imposte	0	0	0
Totali proventi e oneri finanziari	5.192,72	1.534,43	-3.658,29

## D) RISULTATO D'ESERCIZIO

### D) Risultato d'esercizio

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Differenza valori /costi della produzione	-2.961,41	6.341,14	9.302,55
Proventi ed oneri finanziari	5.192,72	1.534,43	-3.658,29
Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)	2.231,31	7.875,57	5.644,26

=0=0=0=0=0=0=

Considerato che l'esercizio 2017 è il primo in cui presso la Fondazione Giuseppe Besana onlus sono state avviate nuove Unità di Offerta: il Centro Diurno Integrato, dal 15 maggio, e i mini alloggi, dal 1° luglio, di seguito si fornisce il primo dettaglio dei proventi e dei costi suddivisi per centri di costo

## Dettaglio valore e costi della produzione

Descrizione	Valori di bilancio	RSA	CDI	Mini alloggi
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.955.676,35	2.850.447,75	80.538,60	24.690,00
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.955.676,35</b>	<b>2.850.447,75</b>	<b>80.538,60</b>	<b>24.690,00</b>
Proventi e ricavi diversi: Lasciti e donazioni	37.375,65	-	-	-
Proventi e ricavi diversi: Introiti diversi	19.910,00	-	14.400,00	-
Proventi e ricavi diversi: Rimborsi assicurativi e diversi	4.286,98	-	-	-
Proventi e ricavi diversi: Proventi da fotovoltaico	2.237,44	-	-	-
Altri ricavi e proventi di carattere straordinario: Sopravvenienze	1.774,54	-	-	-
Altri ricavi e proventi di carattere straordinario: Plusvalenze	298,00	-	-	-
Altri ricavi e proventi di carattere straordinario: 5 per mille	28.482,15	-	-	-
Altri ricavi e proventi di carattere straordinario: Oblazioni	99.819,00	-	-	-
Altri ricavi e proventi di carattere straordinario: Vendita Prosecco	15.233,15	-	-	-
Altri ricavi e proventi di carattere straordinario: Vendita Birra	3.065,40	-	-	-
Altri ricavi e proventi di carattere straordinario: Do il 5	3.875,00	-	-	-
Altri ricavi e proventi di carattere straordinario: Corso Degustazione	8.169,00	-	-	-
Altri ricavi e proventi di carattere straordinario: Festa dei Nonni	14.359,66	-	-	-
Altri ricavi e proventi di carattere straordinario: Iniziative per raccolta fondi	36.108,59	-	-	-
<b>Totale proventi e ricavi diversi ed entrate di carattere straordinario</b>	<b>274.994,66</b>	-	-	-
<b>Totale profitti</b>	<b>3.230.671,01</b>	-	-	-
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	251.492,31	233.592,47	14.814,08	3.085,76
Per servizi	850.162,32	803.719,86	35.347,82	11.094,65
Per godimento di beni di terzi	0	0	0	0
Salari e stipendi	1.129.821,35	1.088.544,02	38.820,40	2.456,92
Oneri sociali	289.557,33	278.973,37	9.988,52	595,44
Trattamento di fine rapporto	53.705,14	51.103,33	2.502,42	99,39
Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0
Altri costi per il personale	19.774,77	19.070,74	538,84	165,19
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	291.994,08	275.311,36	7.936,44	8.746,28
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0
Svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0	0
Variazioni delle rimanenze	-8.159,50	-7.869,00	-222,34	-68,16
Spese diverse di funzionamento	251.977,45	242.777,68	7.041,21	2.158,56
Oneri diversi di gestione	67.686,22	65.276,44	1.844,37	565,41
<b>Totale valore dei costi della produzione</b>	<b>3.198.011,47</b>	<b>3.050.500,27</b>	<b>118.611,76</b>	<b>28.899,44</b>
Oneri da gestioni non ordinarie (Iniziative per raccolta fondi)	26.318,40	-	-	-
<b>Totale perdite</b>	<b>3.224.329,87</b>	-	-	-
<b>Proventi e oneri finanziari e straordinari</b>				
Proventi finanziari da banche	1.534,43	-	-	-
Interessi da titoli ed obbligazioni	0	-	-	-
Plusvalenze	0	-	-	-
Imposte	0	-	-	-
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>7.875,57</b>			

## Conclusioni

Il presente bilancio relativo all'esercizio 2017, 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 corrispondente alle risultanze delle scritture contabili e presenta un avanzo d'esercizio di **€ 7.875,57**.

Il risultato di bilancio ed il conto economico sono frutto di un attento e scrupoloso impegno del Consiglio di Amministrazione, degli uffici amministrativi e di tutto lo staff che compone l'apparato gestionale della Fondazione, che, attenendosi alle linee fissate dallo Statuto, hanno risposto adeguatamente ed in modo concreto agli obiettivi prefissati per il raggiungimento di una concreta ed efficace gestione delle attività svolte. È importante sottolineare che la costante ricerca della riduzione dei costi operata dal Consiglio non ha penalizzato i servizi forniti agli ospiti.

In conclusione il Consiglio ritiene soddisfacente il lavoro svolto con l'impegno, per l'immediato futuro, di mantenere alta l'attenzione e la cura nella gestione dell'Ente per un continuo miglioramento delle proprie attività.

Nei prossimi mesi il lavoro principale del CDA sarà quello del miglioramento dell'organizzazione e della gestione dei servizi.

L'impegno del consiglio sarà rivolto inoltre alla formazione e alla crescita del personale, e alla gestione oculata delle spese e al monitoraggio dei costi.

Il consiglio continuerà l'impegno ad essere di supporto al Segretario Direttore per una migliore e puntuale gestione delle problematiche che quotidianamente caratterizzano la vita della nostra Fondazione e che sono destinate ad aumentare per l'implementazione dei servizi.

Meda, lì 26 Marzo 2018

Il Presidente della Fondazione  
f.to D.ssa Fumagalli Bianca Maria Giuseppina