



*Fondazione Giovanni Carlo Rota*  
O.N.L.U.S.

**BILANCIO D'ESERCIZIO**  
**31.12.2018**

# FONDAZIONE GIOVANNI CARLO ROTA ONLUS

Codice fiscale 00401430160 – Partita iva 00401430160  
VIA REPUBBLICA 1 - 24031 ALMENNO SAN SALVATORE BG  
Numero R.E.A. BG-350531 - 00401430160  
Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private n. 1941

## BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte già richiamata	0	0
II) parte da richiamare	0	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	13.562	26.260
7) Altre immobilizzazioni immateriali	277.557	217.343
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>291.119</b>	<b>243.603</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Terreni e fabbricati	7.382.949	7.432.009
2) Impianti e macchinario	335.767	382.764
3) Attrezzature industriali e commerciali	156.987	159.805
4) Altri beni	278.793	287.775
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.057	4.057
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>8.158.553</b>	<b>8.266.410</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Partecipazioni in:		
<i>db) altre imprese</i>	51.000	0
<b>1 TOTALE Partecipazioni in:</b>	<b>51.000</b>	<b>0</b>

<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	51.000	0
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	8.500.672	8.510.013
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>		
4) prodotti finiti e merci	113.887	146.615
<b>I TOTALE RIMANENZE</b>	113.887	146.615
) <b>Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</b>	0	0
<b>II) CREDITI VERSO:</b>		
1) Clienti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.013.296	951.965
<b>1 TOTALE Clienti:</b>	1.013.296	951.965
5-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	534	6
<b>5-bis TOTALE Crediti tributari</b>	534	6
5-quater) verso altri		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.691.247	1.353.112
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	3.500	3.000
<b>5-quater TOTALE verso altri</b>	1.694.747	1.356.112
<b>II TOTALE CREDITI VERSO:</b>	2.708.577	2.308.083
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>		
6) Altri titoli	28.900	368.900
<b>III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	28.900	368.900
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) Depositi bancari e postali	650.724	586.766
3) Danaro e valori in cassa	3.566	919
<b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	654.290	587.685
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	3.505.654	3.411.283
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	33.755	42.619
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	12.040.081	11.963.915

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	8.058.608	8.058.608
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
u) Altre riserve di utili	4	1 -
VI TOTALE Altre riserve:	4	1 -
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	370.690	279.679
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	55.692 -	49.470 -
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>8.373.610</b>	<b>8.288.816</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri fondi	211.091	245.091
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>211.091</b>	<b>245.091</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.854.192</b>	<b>1.803.323</b>
<b>D) DEBITI</b>		
5) Debiti verso altri finanziatori		
a) esigibili entro esercizio successivo	59.233	59.234
b) esigibili oltre esercizio successivo	155.402	214.635
<b>5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>214.635</b>	<b>273.869</b>
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	575.512	485.680
<b>7 TOTALE Debiti verso fornitori</b>	<b>575.512</b>	<b>485.680</b>
12) Debiti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	81.822	82.810
<b>12 TOTALE Debiti tributari</b>	<b>81.822</b>	<b>82.810</b>

13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	164.742	175.586
<b>13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social</b>	<b>164.742</b>	<b>175.586</b>
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	290.753	307.426
<b>14 TOTALE Altri debiti</b>	<b>290.753</b>	<b>307.426</b>
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>1.327.464</b>	<b>1.325.371</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>273.724</b>	<b>301.314</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>12.040.081</b>	<b>11.963.915</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.312.410	7.265.323
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	42.949	84.369
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	42.949	84.369
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.355.359</b>	<b>7.349.692</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	709.227	716.763
7) per servizi	2.385.443	2.336.690
8) per godimento di beni di terzi	2.182	12.599
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	2.845.010	2.893.329
<i>b) oneri sociali</i>	928.395	945.704
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	207.180	233.451
<i>e) altri costi</i>	26.266	27.374
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	<b>4.006.851</b>	<b>4.099.858</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	103.649	64.991
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	146.242	150.054
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>249.891</b>	<b>215.045</b>
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	32.729	8.299 -
14) oneri diversi di gestione	21.581	22.911
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.407.904</b>	<b>7.395.567</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>52.545 -</b>	<b>45.875 -</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d5) da altri</i>	89	178
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</b>	<b>89</b>	<b>178</b>
<b>16 TOTALE Altri proventi finanziari:</b>	<b>89</b>	<b>178</b>

<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	89	178
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE</b>		
<b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	52.456 -	45.697 -
<b>20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	3.236	3.773
<b>20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat</b>	3.236	3.773
<b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	55.692 -	49.470 -

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

# FONDAZIONE GIOVANNI CARLO ROTA ONLUS

**Codice fiscale 00401430160 – Partita iva 00401430160**  
**VIA DELLA REPUBBLICA 1 - 24031 ALMENNO SAN SALVATORE (BG)**  
**Numero R.E.A. BG-350531 - 00401430160**  
**Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private n. 1941**

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018

**Gli importi presenti sono espressi in unità di euro**

### **Nota integrativa, parte iniziale**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un disavanzo di Euro 55.692,19 contro un disavanzo di Euro 49.470,15 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo dell'organo di controllo, nei casi previsti dalla legge e facendo comunque riferimento alle linee guida e agli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit redatto dall'Agenzia per le Onlus.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La Fondazione persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale nei settori dell'assistenza sociale e socio sanitaria, con particolare riferimento alla tutela dei soggetti svantaggiati nel proprio territorio. In particolare la Fondazione svolge attività di assistenza sociale, socio sanitari e di riabilitazione ad anziani e persone in condizione di disabilità fisica, psichica, sensoriale, dipendenti da qualsiasi causa.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Si segnala che in data 15.02.2018 è stata costituita, con atto del notaio Emilio Pizio, la

società "Poliambulatorio Fondazione Rota S.r.l." di cui la Fondazione ha sottoscritto e versato la quota di partecipazione di euro 51.000 pari al 51% del capitale sociale della società. Si precisa che, la società ha per oggetto l'organizzazione e l'esercizio, tramite professionisti ed abilitati, di attività medicosanitaria e paramedica, infermieristica, di poliambulatorio specialistico, di centro di fisioterapia, di riabilitazione, di centro prelievi e laboratorio di analisi chimiche, cliniche, radioimmunologiche, di diagnostica per immagini, e medicina in genere.

### **Principi di redazione**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli avanzi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma ordinaria, poiché i limiti previsti dallo stesso articolo risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Non si rendono applicabili i principi contabili previsti dall'OIC 28 ed OIC 32 così come emendati dall'OIC in data 28 gennaio 2019 ed applicabili sul bilancio chiuso al 31.12.2018.

**Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

**Correzione di errori rilevanti**

Si rilevano correzioni in conformità al principio contabile OIC 29; si rinvia al paragrafo relativo al Patrimonio netto.

**Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

La Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

**Criteri di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Ai sensi dell'articolo 2426 i debiti a medio/lungo termine relativi ai finanziamenti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

**Altre informazioni**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

**Nota integrativa, attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

**Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio, il costo del software e degli altri costi ad utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale.

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	<b>Diritti brevetto ind. e utilizz. opere ingegno</b>	<b>Altre immob. immateriali</b>	<b>Tot. Immob. materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	46.742	434.831	481.573
Fondo ammortamento	20.482	217.488	237.970
<b>Valore di bilancio</b>	<b>26.260</b>	<b>217.343</b>	<b>243.603</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	-	151.165	151.165
Ammortamento esercizio	(12.698)	(90.951)	(103.649)
<b>Totale variazioni</b>	<b>(12.698)</b>	<b>60.214</b>	<b>47.516</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	46.742	585.996	632.738
Fondo ammortamento	33.180	308.439	341.619
<b>Valore di bilancio</b>	<b>13.562</b>	<b>277.557</b>	<b>291.119</b>

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è relativo all'implementazione e sviluppo dei software e alla capitalizzazione di lavori di manutenzione pluriennali sugli immobili e sugli impianti elettrici, nonché alla capitalizzazione di spese di formazione del personale aventi durata pluriennale.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

## Immobilizzazioni materiali

Tutti i beni immobili e mobili già esistenti alla data di trasformazione da IPAB a Fondazione, sono iscritti in bilancio al valore risultante dalla perizia asseverata, redatta dall'architetto Salandra in data 14 novembre 2003, in adempimento alle disposizioni previste per la trasformazione dalla Regione Lombardia. Tutte le immobilizzazioni materiali acquisite dopo la data della trasformazione, sono invece iscritte al loro costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori conformemente al disposto dell'articolo 2426 punto 1 del Codice Civile e rettificato dai relativi fondi di ammortamento ai sensi dell'articolo 2435-bis II comma. Conformemente ai principi contabili ed in applicazione delle disposizioni contenute nel D.L. 223/2006 si è provveduto a scorporare dal valore degli immobili la quota imputabile al terreno e quantificata nella misura del 20% del loro valore complessivo.

Su tutte le categorie delle immobilizzazioni, sono stati effettuati ammortamenti distintamente per categorie omogenee di beni con un'aliquota ridotta del 50%, secondo un piano sistematico e costante, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base della residua possibilità di utilizzazione; come gli anni precedenti. Si evidenzia che vengono periodicamente effettuate manutenzioni e riparazioni ordinarie e straordinarie che permettono di mantenere inalterato il valore dei cespiti; proprio per questo motivo la percentuale di ammortamento degli immobili strumentali è stata ulteriormente ridotta del 50%. I beni di interesse storico ed artistico di proprietà della Fondazione sono iscritti in bilancio al valore di perizia e non sono stati assoggettati ad alcun tipo di ammortamento. Tra le immobilizzazioni sono altresì iscritte, al valore del costo sostenuto sino al 31 dicembre per la loro realizzazione, quelle in corso di realizzazione costituite da manutenzioni straordinarie sull'intera struttura.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature generiche	25%
Attrezzature specifiche	12,50%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	25%
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Mobili e arredamento	10%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali. La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e Fabbricati	Impianto e macchinario	Attrezzature ind.li e comm.li	Altre immob. materiali	Immob. materiali in corso e acconti	Tot. Immob. materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	8.271.976	751.832	542.084	1.002.331	4.057	10.572.280
Fondo ammort.	839.967	369.068	382.279	714.556	0	2.305.870
<b>Valore di bilancio</b>	<b>7.432.009</b>	<b>382.764</b>	<b>159.805</b>	<b>287.775</b>	<b>4.057</b>	<b>8.266.410</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi e Decrementi per acquisiz./dismissioni	0	4.395	18.400	15.590	0	38.385
Ammortamento esercizio	-49.060	-51.392	-21.218	-24.572	0	-146.242
<b>Totale variazioni</b>	<b>-49.060</b>	<b>-46.997</b>	<b>-2.818</b>	<b>-8.982</b>	<b>0</b>	<b>-107.857</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	8.271.976	756.227	560.484	1.017.921	4.057	10.610.665
Fondo ammort.	889.027	420.460	403.497	739.128	0	2.452.112
<b>Valore di bilancio</b>	<b>7.382.949</b>	<b>335.767</b>	<b>156.987</b>	<b>278.793</b>	<b>4.057</b>	<b>8.158.553</b>

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende:

- Terreni esterni alla Fondazione Euro 302.061,68
- Terreni area Fondazione Euro 945.451,80
- Immobili strumentali Euro 4.130.667,63
- Immobili strumentali di servizio Euro 1.267.600,01
- Immobili locati Euro 737.167,47.

Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti:

- Impianti e macchinari termici Euro 3.840,53
- Impianti idraulici Euro 57.387,10
- Impianti elettrici Euro 38.911,45
- Impianti aspirazione ventilazione Euro 5.734,25
- Impianti chiamata urgenza Euro 679,21
- Impianti TV, telefoni, video controllo Euro 15.851,42
- Impianti antincendio Euro 190.665,79
- Impianto distribuzione gas med. Euro 22.697,01.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende:

- Attrezzature generiche Euro 9.367,07
- Attrezzature di cucina generiche Euro 24.789,31
- Attrezzature di pulizia generiche Euro 2.232,68
- Attrezzature mov. ospiti specifiche Euro 37.445,83
- Attrezzature lav/gur. generiche Euro 1.429,24
- Attrezzature fisioterapia specifiche Euro 37.350,48
- Attrezzature manutenzione generiche Euro 311,88
- Attrezzature sanitarie specifiche Euro 44.060,47.

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e automezzi e beni di prestigio storico:

- Arredi Euro 168.075,89
- Automezzi Euro 9.436,59
- Beni di pregio storico Euro 51.700,00
- Macchine d'ufficio Euro 49.580,37.

Sono inoltre presenti acconti di Immobilizzazioni materiali per Euro 4.056,50.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### **PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con il "Poliambulatorio Fondazione Rota S.r.l." al fine di creare opportunità di collaborazione e sviluppo reciproco nell'ambito delle proprie finalità socio-assistenziali.

### Movimenti di partecipazioni

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Immobilizzazioni finanziarie
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	-	-
<b>Valore di bilancio</b>	-	-
<b>Variazioni d'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	51.000	51.000
<b>Totale variazioni</b>	<b>51.000</b>	<b>51.000</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	51.000	51.000
<b>Valore di bilancio</b>	<b>51.000</b>	<b>51.000</b>

L'incremento di tale voce è dovuto all'acquisizione di una partecipazione nella società "Poliambulatorio Fondazione Rota S.r.l." per una quota pari al 51%, come precedentemente indicato.

## Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Rimanenze	113.887	146.615	(32.728)
Crediti verso clienti	1.013.296	951.965	61.331
Crediti tributari	534	6	528
Crediti verso altri	1.694.747	1.356.112	338.635
Attività finanziarie non immobiliz.	28.900	368.900	(340.000)
Disponibilità liquide	654.290	587.685	66.605
<b>Totale</b>	<b>3.505.654</b>	<b>3.411.283</b>	<b>94.371</b>

## Rimanenze

Le rimanenze finali costituite da beni fungibili impiegati nello svolgimento dell'attività istituzionale quali generi alimentari, farmaci/presidi sanitari, materiale per pulizie, vestiario, biancheria e materiale di vario genere, sono state valutate con il metodo del **FIFO** (first in first out ovvero primo entrato primo uscito). Il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile rispetto a quello corrente alla data di chiusura dell'esercizio ed è stato determinato adottando i medesimi criteri di valutazione utilizzati nell'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	146.615	(32.728)	113.887
<b>Totale rimanenze</b>	<b>146.615</b>	<b>(32.728)</b>	<b>113.887</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo" che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti Euro	795.207,53
Fatture da emettere Euro	272.178,82
- Fondo svalutaz. crediti Euro	(54.090,12)
	-----
Voce C.II.1 Euro	1.013.296,23

Il fondo svalutazione crediti esistente al 1° gennaio 2018 è invariato rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	951.965	61.331	1.013.296	<b>1.013.296</b>	<b>0</b>
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6	528	534	<b>534</b>	<b>0</b>
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.356.112	338.635	1.694.747	<b>1.691.247</b>	<b>3.500</b>
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.308.083</b>	<b>400.494</b>	<b>2.708.577</b>	<b>2.705.077</b>	<b>3.500</b>

La voce "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo si riferisce al saldo Ires al netto degli acconti versati.

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

- Crediti verso INPS per quote TFR Euro 1.603.928
- Crediti diversi Euro 2.500,00
- Crediti verso INAIL Euro 1.475,71
- INAIL c/rimborsi Euro 1.152,30
- Fornitori c/spese anticipate Euro 82.191,30.

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono al 5 per mille dell'anno 2018 di cui è stata rilevata una stima prudenziale sulla base del numero dei soggetti che vi hanno aderito rispetto all'esercizio precedente.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica in quanto non rilevante.

Non vi sono crediti in valuta.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante in quanto destinate ad essere detenute per un breve periodo di tempo, sono valutate al costo di sottoscrizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	368.900	(340.000)	28.900
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>368.900</b>	<b>(340.000)</b>	<b>28.900</b>

La variazione è dovuta alla cessione di buoni di risparmio acquisiti negli esercizi precedenti.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	586.766	63.958	650.724
Denaro e altri valori in cassa	919	2.647	3.566
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>587.685</b>	<b>66.605</b>	<b>654.290</b>

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio:

- Ubi Banca Euro 630.638,61
- Banco Popolare Euro 17.929,62
- Banca Prossima Euro 2.155,87.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	8.000	(8.000)	-
Risconti attivi	34.619	(864)	33.755
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>42.619</b>	<b>(8.864)</b>	<b>33.755</b>

I Risconti attivi si riferiscono principalmente ad assicurazioni.

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

**Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

**Patrimonio netto**

Il Fondo di dotazione, pari ad Euro 8.058.608, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

**Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
I – Capitale netto/Fondo di dotazione	8.058.608	8.058.608
VII m – Riserva per arrotondamento	4	- 1
IX – Avanzo (disavanzo) di gestione portato a nuovo	370.690	279.679
IX – Avanzo (disavanzo) di gestione dell'esercizio	(55.692)	(49.470)
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>8.373.610</b>	<b>8.288.816</b>

Gli avanzi di gestione portati a nuovo hanno avuto un aumento di Euro 140.481,61 per effetto della rettifica della contabilizzazione (in incremento) dei crediti INPS v/Tesoreria relativi agli esercizi precedenti tenuto conto anche dei principi previsti dall'OIC 29 e un decremento di Euro 49.470,15 per effetto del residuo disavanzo dell'esercizio precedente non assegnato ad altra riserva.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	<b>Altri fondi</b>	<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>245.091</b>	<b>245.091</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Utilizzo nell'esercizio	(34.000)	(34.000)
<b>Totale variazioni</b>	<b>(34.000)</b>	<b>(34.000)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>211.091</b>	<b>211.091</b>

I decrementi sono dovuti all'utilizzo dei fondi nel corso dell'esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>1.803.323</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incrementi/Decrementi dell'esercizio	50.869
<b>Totale variazioni</b>	<b>50.869</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.854.192</b>

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale, in quanto rappresenta il metodo più adeguato e corretto al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2018 ammontano complessivamente a Euro 1.327.464.

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 38.467 più precisamente sono nei confronti della Regione per FRISL.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	273.869	(59.234)	214.635	59.233	155.402	38.467
Debiti verso fornitori	485.680	89.832	575.512	575.512	-	-
Debiti tributari	82.810	(988)	81.822	81.822	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	175.586	(10.844)	164.742	164.742	-	-
Altri debiti	307.426	(16.673)	290.753	290.753	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.325.371</b>	<b>2.093</b>	<b>1.327.464</b>	<b>1.172.062</b>	<b>155.402</b>	<b>38.467</b>

La voce **debiti verso altri finanziatori** comprende:

- finanziamento Bim per ristrutturazioni varie Euro 80.000,00
- finanziamento Regione Lombardia - FRISL per realizzazione Centro Diurno Integrato Euro 134.635,34.

Si precisa che Euro 155.401,78 dei finanziamenti, sopra indicati, sono scadenti oltre l'esercizio successivo.

La voce **debiti verso fornitori** comprende:

- debiti v/fornitori Euro 433.409,12
- fatture da ricevere Euro 142.103,31.

La voce "**Debiti tributari**" comprende:

- Erario c/IVA Euro 392,94
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 62.451,10
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 16.377,66
- Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione Tfr Euro 2.600,68

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla Fondazione a dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS Euro 112.996,64
- INPDAP Euro 51.745,79.

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 210.371,54
- ritenute sindacali Euro 1.669,96
- debiti v/fondi pensione Euro 4.403,42
- debiti per cauzioni Euro 76.058,40
- cessione V stipendio (credito) Euro (1.750,00).

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica in quanto non rilevante.

Non vi sono debiti in valuta.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Impegni: composizione e natura

La Fondazione ha impegni relativi a depositi cauzionali ricevuti dagli inquilini degli immobili concessi in locazione pari a Euro 1.649,33.

### **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Ratei passivi	301.314	(27.777)	273.537
Risconti passivi	-	187	187
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>301.314</b>	<b>(27.590)</b>	<b>273.724</b>

La voce Ratei passivi comprende oneri relativi al personale dipendente per:

- ferie, permessi, festività Euro 228.670,90
- produttività Euro 44.865,86.

**Nota integrativa, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

**Valore della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazione</b>
Ricavi vendite e prestazioni	7.312.410	7.265.323	47.087
Altri ricavi e proventi	42.949	84.369	(41.420)
<b>Totali</b>	<b>7.355.359</b>	<b>7.349.692</b>	<b>5.667</b>

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della Fondazione ammontano complessivamente a Euro 7.312.410, con un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a Euro 47.087.

Si propone di seguito la scomposizione degli stessi per tipologia di servizi.

	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazione</b>
Ricavi per rette ricovero	2.523.701	2.518.777	4.924
Ricavi per rette disabili	2.872.087	2.853.410	18.677
Ricavi per posti sollievo	467.673	429.155	38.518
Ricavi per rette cdi e servizi diversi	390.773	444.317	(53.544)
Ricavi per servizi utenti esterni	88.668	75.034	13.634
Ricavi per fisiochinesiterapia	34.565	37.337	(2.772)
Ricavi per servizi adi	863.527	832.693	30.834
Ricavi per servizio assist. soc. terr.	10.322	11.018	(696)
Ricavi per servizio poliambulatorio	61.094	63.582	(2.488)
<b>Totali</b>	<b>7.312.410</b>	<b>7.265.323</b>	<b>47.087</b>

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazione</b>
Contributo 5 per mille	3.500	2.500	1.000
Fitti attivi da fabbricati	9.329	13.640	(4.311)
Abbuoni/arrotondamenti attivi	320	48	272
Sopravvenienze ordinarie attive	2.171	8.537	(6.366)
Altri contributi/sussidi/oblazioni	3.870	33.456	(29.586)
Altri ricavi e proventi vari	23.759	26.188	(2.429)
<b>Totali</b>	<b>42.949</b>	<b>84.369</b>	<b>(41.420)</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la Fondazione è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono all'area geografica della Lombardia.

### **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad Euro 709.227 e rispetto all'esercizio precedente risultano decrementati per Euro 7.536.

La voce è così composta:

- Consumo medicinali, presidi sanitari e prodotti monouso per incontinenza e pulizia Euro 309.290,20
- Consumo per alimentari Euro 283.331,93
- Consumo materiale per manutenzione Euro 11.742,17
- Acquisto articoli per animazione Euro 5.576,03
- Acquisto per convenevoli e manifestazioni Euro 3.049,18
- Acquisto materiale per guardaroba Euro 290,54
- Acquisto materiale di pulizia Euro 35.958,24
- Cancelleria Euro 21.571,34
- Carburanti e lubrificanti Euro 4.848,28,00
- Indumenti di lavoro Euro 4.910,74
- Acquisto materiale di consumo vario Euro 28.658,19.

#### **Costi per servizi**

I costi per servizi hanno subito un incremento pari a Euro 48.753 rispetto all'esercizio precedente. Di seguito il dettaglio delle principali voci:

- Energia elettrica Euro 74.523,62
- Gas riscaldamento Euro 60.055,84
- Acqua Euro 11.439,96

- Manutenzioni e riparazioni Euro 89.886,19
- Assicurazioni R.C.A. Euro 2.326,32
- Assicurazioni obbligatorie Euro 99.602,05
- Servizi di pulizia Euro 253.067,97
- Compensi professionali e occasionali Euro 1.447.277,48
- Spese telefoniche Euro 45.840,68
- Spese postali Euro 36,50
- Spese per formazione Euro 6.378,72
- Servizio smaltimento rifiuti Euro 40.011,23
- Oneri bancari Euro 7.105,59
- Servizi per gli ospiti Euro 99.709,79
- Servizi di poliambulatorio Euro 44.365,30
- Rimborsi indennità chilometriche Euro 43.380,88
- Altri costi per servizi Euro 60.435,35.

### Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni per i software e ammontano a Euro 2.181,87.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ed è così composta:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Salari e stipendi	2.845.010	2.893.329	(48.319)
Oneri sociali	928.395	945.704	(17.309)
Trattamento di fine rapporto	207.180	233.451	(26.271)
Altri costi del personale	26.266	27.374	(1.108)
<b>Totali</b>	<b>4.006.851</b>	<b>4.099.858</b>	<b>(93.007)</b>

### Ammortamenti

L'incremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto ad investimenti in software e alla capitalizzazione di costi di manutenzione e di formazione aventi natura pluriennale.

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ammort. immobili strumentali	35.492	35.492	-
Ammort. immobili strumentali di servizio	11.051	11.051	-
Ammort. immobili locati	2.517	2.517	-
Ammort. impianti generici	45.498	45.330	168
Ammort. impianti specifici	5.894	6.047	(153)

Attrezzature generiche	6.785	5.908	877
Attrezzature specifiche	14.433	13.994	439
Ammort. mobili e arredi	11.673	12.010	(337)
Ammort. mobili e arredi ufficio	1.697	1.517	180
Ammort. macchine ufficio	8.139	7.561	578
Ammort. automezzi	2.611	3.487	(876)
Ammort. beni inferiori a € 516	452	5.140	(4.688)
<b>Totali</b>	<b>146.242</b>	<b>150.054</b>	<b>(3.812)</b>

### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

### Svalutazione crediti dell'attivo circolante

Nel corso dell'esercizio non si è provveduto ad accantonare ulteriori fondi per rischi su crediti verso clienti, oltre a quelli già esistenti.

### Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo positivo di Euro 32.729.

### Accantonamento per rischi

Non sono stati effettuati accantonamenti nel corso dell'esercizio.

### Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Imposta di bollo Euro 10.445,50
- IMU Euro 3.789,00
- Imposta di registro Euro 314,17
- Abbonamenti a riviste e giornali Euro 1.720,50
- Multe, ammende e sanzioni Euro 82,83
- Sopravvenienze passive ordinarie Euro 3.723,75
- Abbuoni/Arrotondamenti passivi Euro 4,78
- Contributi vari Euro 1.500,00.

Gli oneri diversi di gestione non hanno subito variazioni significative rispetto allo scorso esercizio.

### Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati interessi attivi bancari per Euro 89,46. Non vi sono proventi da partecipazioni.

**Conversione dei valori in moneta estera**

Non sono stati contabilizzati ricavi e proventi, costi e oneri relativi ad operazioni in valuta.

**Composizione dei proventi da partecipazione**

La Fondazione non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono esclusivamente le imposte correnti, rilevate sulla base del valore di rendita dei fabbricati, con applicazione dell'aliquota Ires ridotta al 50% ai sensi del combinato disposto previsto dal D.P.R. n. 601 del 29.09.7 e dal D.lgs. 4.5.2001 n. 207 art. 4, co. 2, per le istituzioni riordinate in aziende di servizi o in persone giuridiche private.

La Fondazione non è altresì soggetta all'IRAP in quanto la regione Lombardia, in conformità a quanto disposto dall'art. 21 del D. Lgs 460/97, ha esentato dal pagamento dell'imposta regionale sulle attività produttive, le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale dal pagamento del tributo (art. 1, 7 e 8 Legge Regionale 18/12/2001 n.27).

Le imposte sul reddito a conto economico nel 2018 sono pari a Euro 3.236.

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile dell'esercizio. L'aliquota IRES applicata è pari al 12%.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

La Fondazione ha adempiuto, ove richiesto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003, GDPR 2016/679 e successive modifiche e integrazioni) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

## **Dati sull'occupazione**

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito la seguente evoluzione rispetto al passato esercizio:

organico	31-dic-17		totali	cessati 31.12.17			Assunti dal 01.01.18			Cessati 2018			31-dic-18		totali
	tempo	part		tempo	Part	totale	tempo	Part	totale	tempo	Part	totale	tempo	part	
	pieno	time		pieno	time		pieno	time		pieno	time		pieno	time	
Direttore amm.vo	1	0	1			0			0			0	1	0	1
Assistente sociale	0	1	1			0			0			0	0	1	1
Infermieri professionali	12	11	23	1		1			0			0	11	11	22
Fisioterapisti e massoterapisti	3	5	8			0			0			0	3	5	8
Educatore professionale	1	6	7			0			0		2	2	1	4	5
Animatore	1	0	1			0			0			0	1	0	1
OSS	25	16	41	3		3	1	10	11	4	6	10	19	20	39
ASA	30	25	55		1	1		2	2	1		1	29	26	55
Amministrativi	1	7	8			0			0	1		1	0	7	7
Personale manutenzione	2	0	2			0			0			0	2	0	2
Personale di Cucina	9	1	10			0	1	1	2	1	1	2	9	1	10
Personale di lav. e guard.	4	1	5			0			0			0	4	1	5
Comm. + inser.di rep.		2	2			0			0			0	0	2	2
<b>Totale</b>	<b>89</b>	<b>75</b>	<b>164</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>13</b>	<b>15</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>16</b>	<b>80</b>	<b>78</b>	<b>158</b>

## **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e impegni assunti per loro conto**

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori vengono rappresentati nel seguente prospetto:

<b>Compensi</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Amministratori (n. 5)	68.909	72.914

Il costo relativo agli amministratori comprende gli oneri previdenziali a carico della Fondazione.

## Compensi al revisore legale

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.309
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale</b>	<b>2.309</b>

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Fondazione non ha costituito all'interno del patrimonio della Fondazione alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)**

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non sussistono, in capo alla Fondazione, prodotti derivati di copertura sui finanziamenti.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della Fondazione non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

AZIENDA SANITARIA PROVINCIA DI AGRIGENTO	€ 1.259,28
VALLE IMAGNA VILLA D'ALME'	€ 1.558,00
COMUNE DI ALZANO LOMBARDO	€ 1.055,21
CITTA' DI TREVIGLIO	€ 4.923,42
CITTA' DI CARAVAGGIO	€ 8.905,00
COMUNE DI BERBENNO	€ 7.138,01
COMUNE DI ROTA D'IMAGNA	€ 3.852,21
COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE	€ 28.167,61
COMUNE DI ALME'	€ 6.052,00
COMUNE DI BARZANA	€ 11.670,75
ASST PAPA GIOVANNI XXIII	€ 48.375,60
ATS BERGAMO	€ 5.148.975,84
PRESIDEDNZA CONSIGLIO DEI MINISTRI	€ 286,33
INAIL	€ 2.445,20
AGENZIA DELLE ENTRATE	€ 4.437,73

Si rinvia alla pubblicazione sul sito della Fondazione per maggior dettaglio, come richiesto dalla normativa.

**Altre informazioni**

Si precisa infine, tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs. 117/2017 (Codice del Terzo Settore) e della peculiare attività svolta dalla Fondazione iscritta all'Anagrafe Unica delle Onlus, che si renderà necessario nel corso dell'anno 2019 procedere con le opportune valutazioni circa le eventuali modifiche statutarie previste dalla predetta Riforma del Terzo Settore nei termini indicati dalla normativa.

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

Relativamente alla copertura del disavanzo di gestione, *il Consiglio di amministrazione* propone di coprire il disavanzo con gli avanzi portati a nuovo per Euro 55.692,19.

**Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della Fondazione tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Almenno San Salvatore, 30 maggio 2019

Il Presidente del CdA  
(Terzi Bruno)

## ***BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018***

**Redatto secondo le  
LINEE GUIDA dell'AGENZIA delle Onlus e del Terzo settore**

***(LINEE GUIDA E SCHEMI PER LA REDAZIONE  
DEI BILANCI DI ESERCIZIO DEGLI ENTI NON PROFIT)***

>> STATO PATRIMONIALE

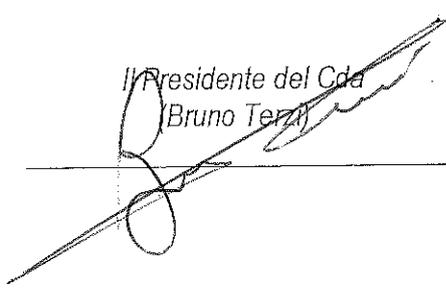
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) CREDITI VERSO SOCI/ ASSOCIATI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B)IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) spese modifica statuto	0	0
2) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.562	26.260
4) spese manutenzioni da ammortizzare	277.557	217.343
5) oneri pluriennali	0	0
6) Altre	0	0
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	291.119	243.603
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) terreni e fabbricati	7.382.949	7.432.009
2) impianti e attrezzature	492.754	542.569
3) altri beni	278.793	287.775
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.057	4.057
5) Immobilizzazioni donate	0	0
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	8.158.553	8.266.410
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) partecipazioni	51.000	0
2) crediti	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
3) altri titoli	0	0
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	51.000	0
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	8.500.672	8.510.013
<b>C)ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	113.887	146.615
5) acconti	0	0
<b>I TOTALE RIMANENZE</b>	113.887	146.615

<b>II) CREDITI :</b>		
1) verso clienti	1.013.296	951.965
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.013.296	951.965
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) verso altri	1.695.281	1.356.112
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.691.781	1.353.112
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	3.500	3.000
<b>II TOTALE CREDITI :</b>	<b>2.708.577</b>	<b>2.308.083</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>		
1) Partecipazioni	0	0
2) Altri titoli	28.900	368.900
<b>III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) depositi bancari e postali	650.724	586.766
2) Assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	3.566	919
<b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>654.290</b>	<b>587.685</b>
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>3.505.654</b>	<b>3.411.283</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>33.755</b>	<b>42.619</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>12.040.081</b>	<b>11.963.915</b>

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Patrimonio libero	315.002	230.208
1) Risultato gestionale esercizio in corso	- 55.692	- 49.470
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	370.690	279.679
3) Riserve statutarie	0	0
4) Altre riserve	4	- 1
II) Fondo di dotazione dell'ente	8.058.608	8.058.608
III) Patrimonio vincolato	0	0
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>8.373.610</b>	<b>8.288.816</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>	<b>211.091</b>	<b>245.091</b>
1) per trattamento di quiescenza e simili	0	0
2) altri	211.091	245.091
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.854.192</b>	<b>1.803.323</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) debiti verso banche	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) debiti verso altri finanziatori	214.635	273.869
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	59.233	59.234
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	155.402	214.635
4) acconti	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5) debiti verso fornitori	575.512	485.680
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	575.512	485.680
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
6) debiti tributari	81.822	82.810
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	81.822	82.810
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.742	175.586
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	164.742	175.586
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

8) altri debiti	290.753	307.426
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	290.753	307.426
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>1.327.464</b>	<b>1.325.371</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>273.724</b>	<b>301.314</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>12.040.081</b>	<b>11.963.915</b>

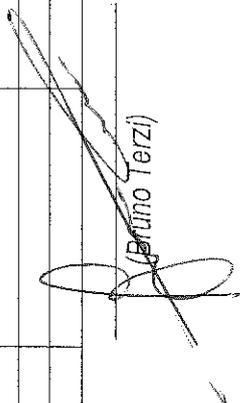
Il Presidente del Cda  
(Bruno Terzi)



## RENDICONTO GESTIONALE 2018

ONERI			PROVENTI E RICAVI	
1) Oneri da attività tipiche		7.411.140	1) Proventi e ricavi da attività tipiche	7.355.359
1.1) Acquisti	741.956		1.1) Da soci e associati	0
1.2) Servizi	2.385.443		1.2) Proventi da attività istituzionale	7.312.410
1.3) Godimento beni di terzi	2.182		1.3) Erogazioni liberali	3.870
1.4) Personale e prestatori d'opera	4.006.851		1.4) Da 5 per mille	3.500
1.5) Ammortamento e valutaz.	249.891		1.5) Altri proventi e ricavi	35.579
1.6) Oneri diversi di gestione	21.581			
1.7) Accantonamenti per progetti	0			
1.8) Imposte e tasse	3.236			
4) Oneri finanziari e patrimoniali		0	4) Proventi finanziari e patrimoniali	89
4.1) Da rapporti bancari	0		4.1) Da rapporti bancari	89
4.2) Da prestiti	0		4.2) Da altri investimenti finanziari	0
4.3) Da Patrimonio edilizio	0		4.3) Da Patrimonio edilizio	0
4.4) Da altri beni patrimoniali	0		4.4) Da altri beni patrimoniali	0
5) Oneri straordinari		0	5) Proventi straordinari	0
5.1) Da attività finanziaria	0		5.1) Da attività finanziaria	0
5.2) Da Attività immobiliari	0		5.2) Da Attività immobiliari	0
5.3) Da altre attività	0		5.3) Da altre attività	0
6) Oneri di supporto generale		0		
6.1) Acquisti	0			
6.2) Servizi	0			
6.3) Godimento beni di terzi	0			
6.4) Personale	0			
6.5) Ammortamento	0			
6.6) Oneri diversi di gestione	0			
Totale Oneri		7.411.140	Totale Proventi e ricavi	7.355.448
Risultato gestionale positivo			Risultato gestionale negativo	55.692
Totale a pareggio		7.411.140	Totale a pareggio	7.411.140

Il Presidente del Cda


  
 (Marino Terzi)



RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2018	2017
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	-55.692	-49.470
Imposte sul reddito	3.236	3.773
Interessi passivi/(attivi)	-89	-178
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-52.545	-45.875
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	207.180	233.451
Ammortamenti delle immobilizzazioni	249.891	215.045
Altre rettifiche non monetarie	-1.947	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	455.124	448.496
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	402.579	402.621
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	32.728	-8.298
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-61.331	-169.390
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	89.832	-7.209
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.864	-16.235
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-27.590	-47.650
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-367.668	-116.226
Totale variazioni del capitale circolante netto	-325.165	-365.008
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	77.414	37.613
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	89	178
(Imposte sul reddito pagate)	-3.770	-3.773
(Utilizzo dei fondi)	-175.969	-15.144
Altri incassi/(pagamenti)	128.626	-89.441
Totale altre rettifiche	-51.024	-108.180
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>26.389</b>	<b>-70.567</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-38.385	-56.883
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-151.165	-233.022
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-51.000	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	340.000	80.000
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>99.450</b>	<b>-209.905</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	-59.234	-77.234
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	0	-3
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-59.234</b>	<b>-77.237</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>66.605</b>	<b>-357.709</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	586.766	942.773
Danaro e valori in cassa	919	2.621
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>587.685</b>	<b>945.394</b>
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	650.724	586.766
Danaro e valori in cassa	3566	919
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>654.290</b>	<b>587.685</b>

**FONDAZIONE GIOVANNI CARLO ROTA ONLUS**  
**Via Repubblica n. 1 – Almenno San Salvatore (BG)**

Iscritta alla CCIAA di Bergamo – n. Rea BG-350531 – C.F. e P.Iva 00401430160  
Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private – Regione Lombardia n. 1941

**Relazione del Revisore Legale al Bilancio d'Esercizio al 31.12.2018**  
**ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 27.01.2010, n. 39**

Ai Membri del Consiglio di Amministrazione della “*Fondazione Giovanni Carlo Rota Onlus*”

**Premessa**

Il Revisore Legale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409-*bis* c.c.

È necessario tuttavia premettere che il sottoscritto è stato designato Revisore della Vostra fondazione per il triennio 2019-2021 con Delibera di Giunta Comunale n. 22 del 06.02.2019, prot. 2448/2019, comunicata tramite PEC dal Comune di Almenno San Salvatore in data 14/03/2019; non avendo pertanto potuto esercitare le verifiche trimestrali relative all'esercizio sociale di formazione del bilancio chiuso al 31.12.2018, effettuate dal precedente revisore, il presente verbale è da intendersi come presa d'atto dei valori indicati nel bilancio stesso.

La presente relazione contiene la “*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*”.

Si riportano di seguito le risultanze patrimoniali, economiche e finanziarie di sintesi relative al bilancio d'esercizio 2018 comparate con quelle dell'esercizio precedente:

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Immobilizzazioni	8.500.672	8.510.013
Attivo circolante	3.505.654	3.411.283
Ratei e risconti	33.755	42.619
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>12.040.081</b>	<b>11.963.915</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Patrimonio Netto	8.373.610	8.288.816
Fondi Rischi ed Oneri	211.091	245.091
TFR	1.854.192	1.803.323
Debiti	1.327.464	1.325.371
Ratei e Risconti	273.724	301.314
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>12.040.081</b>	<b>11.963.915</b>

**RENDICONTO DELLA GESTIONE**

<b>PROVENTI</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Proventi da att. Istituz. e conness	7.312.410	7.265.323
Altri proventi	42.949	84.369
Proventi fin. e patrimoniali	89	178
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>7.355.448</b>	<b>7.349.870</b>

<b>ONERI</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Oneri da attività tipiche ed accessorie	7.407.904	7.395.567
Oneri fin. e patrimoniali	0	0
Imposte e tasse	3.236	3.773
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>7.411.140</b>	<b>7.399.340</b>
<b>RISULTATO GESTIONE</b>	<b>- 55.692</b>	<b>- 49.470</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>7.355.448</b>	<b>7.349.870</b>

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

**Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della "**Fondazione Giovanni Carlo Rota Onlus**", costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018 e dal conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa per l'esercizio chiuso a tale data.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione al 31 dicembre 2018, del risultato di gestione e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

***Elementi alla base del giudizio***

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ove applicabili. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

***Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale nel rispetto delle finalità istituzionali previste dallo statuto, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della "continuità aziendale" nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Revisore Legale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della fondazione.

***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

Tenuto conto di quanto indicato in premessa con particolare riferimento alle revisioni periodiche effettuate dal precedente revisore, i miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ove applicabili, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza

di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito, ove possibile, una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della fondazione;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della "continuità aziendale" nel perseguimento dei fini istituzionali dell'ente e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento nel perseguimento dei fini istituzionali. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la fondazione cessi di operare come un'entità in funzionamento nel perseguimento dei fini istituzionali;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

#### Richiami di Informativa

Al Revisore non risultano richiami di informativa della Vostra Fondazione da segnalare oltre a quanto già evidenziato nella nota integrativa.

In ogni caso il Revisore, nel ribadire l'importanza dell'equilibrio economico e finanziario della Fondazione, ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- nella predisposizione del bilancio l'organo amministrativo ha proceduto con la rettifica (in incremento) dei Crediti vs Inps (Tesoreria) relativi ad esercizi precedenti con incremento diretto delle riserve di avanzi di gestione, tenuto conto anche dei principi previsti dall'OIC 29;
- la Fondazione ha concluso anche l'esercizio 2018 con un disavanzo di gestione, evidenziando un risultato operativo (caratteristico) negativo. Si invitano pertanto gli amministratori ad individuare opportune azioni atte all'ottenimento dell'equilibrio economico e finanziario delle attività caratteristiche dell'ente a salvaguardia e mantenimento del patrimonio dello stesso.

Tenuto altresì conto delle novità introdotte dal D.Lgs. 117/2017 (Codice del Terzo Settore) e della peculiare forma giuridica della Fondazione all'Anagrafe Unica delle Onlus, si invitano altresì gli amministratori a procedere con le opportune valutazioni circa le eventuali modifiche statutarie previste dalla predetta Riforma del Terzo Settore nei termini indicati dalla normativa.

#### Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

##### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio*

Gli amministratori della Fondazione sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Il Revisore ha svolto le procedure indicate nell'apposito principio di revisione al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Fondazione al 31/12/2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A giudizio del Revisore, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione al 31/12/2018.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

#### **Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

#### **Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta e tenuto conto di quanto indicato in premessa, il revisore legale non ha motivi ostativi all'approvazione il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 e relativi allegati, così come redatti dagli amministratori.

Treviglio, 30 maggio 2019

Il Revisore Legale



Dott. Marco Gaetano Angelo Carminati