

**NOTA INTEGRATIVA****STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il bilancio al 31 dicembre 2018 è stato redatto in ottemperanza alle norme del codice civile. È costituito dallo stato patrimoniale e dal rendiconto della gestione (conto economico) in conformità agli schemi indicati dagli artt. 2424 e 2425 del codice civile e dalla nota integrativa predisposta secondo l'art. 2427 del codice civile, con alcune modifiche ed aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio e dell'attività gestionale tipica degli enti non commerciali.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Il bilancio al 31 dicembre 2018 è stato redatto, altresì, in ottemperanza a quanto suggerito dalla Commissione per la statuizione dei principi Contabili del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, in particolare, alle Raccomandazioni redatte dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti – Commissione Aziende Non Profit. A tal fine di una maggiore chiarezza espositiva, alcune voci dello stato patrimoniale e di conto economico sono state, pertanto, adattate e modificate in modo tale da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria peculiare dell'Ente. In particolare, il rendiconto della gestione (conto economico), è stato rappresentato mettendo in evidenza le modalità con cui le risorse sono state reperite e sono state impiegate nell'esercizio, con particolare riferimento alle cosiddette "aree gestionali" in cui l'Ente opera, raggruppate per uniformità di fini perseguiti.

Le "aree gestionali" di attività dell'Ente si possono sinteticamente riassumere come segue:

- Attività tipica: si tratta dell'attività svolta ai sensi delle finalità istituzionali dell'ente, così come prevista dallo Statuto;
- Attività promozionale o di raccolta fondi: è l'attività svolta con la finalità di reperire contributi ed elargizioni in grado di garantire risorse atte alla realizzazione dei fini istituzionali;
- Attività accessoria: si tratta dell'attività diversa da quella tipica dell'Ente, ma in grado di garantire allo stesso tempo le disponibilità economiche con cui perseguire i fini istituzionali;
- Attività finanziaria e patrimoniale: è l'attività di gestione del patrimonio immobiliare e finanziario strumentale all'attività dell'Ente;
- Attività straordinaria: trattasi della rivelazione di accadimenti gestionali estranei alla gestione caratteristica dell'Ente, in quanto non ricorrenti o occasionali;
- Attività di supporto generale: trattasi dell'attività generale di conduzione dell'ente, che alimenta la sua organizzazione.

L'ammontare delle voci di bilancio degli esercizi 2018 e 2017 sono comparabili.

**CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2018 sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del codice civile e sostanzialmente omogenei a quelli applicati nel precedente esercizio.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono i seguenti:

**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento, sono iscritte al costo di acquisto. Nel costo sono compresi gli oneri accessori di diretta imputazione.

Gli ammortamenti sono calcolati sulla base di aliquote economico-tecniche ritenute idonee a ripartire il valore di carico delle immobilizzazioni materiali nel periodo di vita utile delle stesse.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

	Aliquota	Periodo
* <u>Licenze d'uso e software:</u>	33.33%	3 anni

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, esposte in bilancio al netto dei relativi ammortamenti, sono iscritte al costo di acquisto. Nel costo sono compresi gli oneri accessori di diretta imputazione. Gli ammortamenti sono calcolati sulla base di aliquote economico-tecniche ritenute idonee a ripartire il valore di carico delle immobilizzazioni materiali nel periodo di vita utile delle stesse; per gli investimenti dell'esercizio la quota dell'ammortamento è ridotta del 50%.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

	Aliquota	Periodo
* <u>Attrezzature industriali e commerciali:</u>		
- attrezzatura	15%	6.67 anni
* <u>Altri beni:</u>		
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%	8 anni
- macchine d'ufficio elettrom. ed elettron.	20%	5 anni
- altri beni materiali	20%	5 anni
- arredamento	15%	6.67 anni
- migliorie su bene di terzi	20%	5 anni

**Crediti**

I crediti sono iscritti al valore nominale, che coincide con il valore di presumibile realizzazione.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in base al disposto delle leggi e dei contratti di lavoro vigenti e riflette la passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

**Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base della competenza temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

In particolare, i risconti passivi si riferiscono a quote di ricavi, costituiti da contributi su progetti percepiti nell'esercizio, relativamente ai quali non sono stati sostenuti i relativi costi, in quanto le prestazioni socio-assistenziali ad essi correlate non sono state realizzate.

**Costi e ricavi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica.

**ALTRE INFORMAZIONI**

Allo scopo di fornire la più ampia informativa e per una migliore rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Fondazione, sono riportati i seguenti prospetti di dettaglio:

- Prospetto di dettaglio n. 1 relativo alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nella voce immobilizzazioni immateriali;
- Prospetto di dettaglio n. 2 relativo alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nella voce immobilizzazioni materiali;
- Prospetto di dettaglio n. 3 relativo alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nelle componenti del patrimonio netto.

**ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE****IMMOBILIZZAZIONI****IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI e SPESE PLURIENNALI**

Nel prospetto di dettaglio n. 1 sono riportati i dati relativi al 31.12.2018, le variazioni intervenute nella voce in esame nell'esercizio 2018 e i dati relativi al 31.12.2018. Le immobilizzazioni immateriali sono pari a 0,00 e sono esposte al netto dei fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto di svalutazioni e di rivalutazioni.

La voce iscritta nell'attivo, al netto dei fondi di ammortamento, è così composta:

Licenze d'uso e software	0
--------------------------	---

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € - 563,00.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Nel prospetto di dettaglio n. 2 sono riportati i dati relativi al 31.12.2018, le variazioni intervenute nella voce in esame nell'esercizio 2018 e i dati relativi al 31.12.2018 le immobilizzazioni materiali ammontano a € 67.248,00 e sono al netto dei fondi di ammortamento ordinari (economico-tecnici).

**Attrezzature: € 59.897,00**

La voce iscritta nell'attivo, al netto dei fondi di ammortamento, è così composta:

*Attrezzatura	59.897,00
---------------	-----------

Rispetto al 2016 questa voce ha subito una variazione di € - 8.923,00

**Altri beni: € 7.351,00**

La voce iscritta nell'attivo, al netto dei fondi di ammortamento, è così composta:

*Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	985,00
*Macchine d'ufficio elettrom. ed elettron.	5.961,00
*Arredamento ed altri beni materiali	<u>405,00</u>
	<b>7.351,00</b>

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € - 4.108,00

**ATTIVO CIRCOLANTE****CREDITI**

Non è riportato il prospetto di dettaglio con l'indicazione dei crediti con scadenza residua superiore a cinque anni, ai sensi del punto 6 dell'art. 2427 del codice civile, in quanto tutti i crediti sono esigibili entro i cinque anni.

**Verso clienti: € 832.802,00**

La voce è così composta:	31.12.2018	31.12.2017
Saldi clienti	980.275,00	433.081,00
Fatture da emettere	17.632,00	54.712,00
Meno Note di credito da emettere	<u>165.105,00</u>	<u>181.034,00</u>
	<b>832.802,00</b>	<b>306.759,00</b>

I crediti verso i clienti per **€ 980.275,00** sono così suddivisi:

- € 787.693,00: posizioni creditorie maturate nei confronti dei Comuni per somme deliberate e non incassate al 31.12.2018;
- € 125.906,00: credito vantato nei confronti dell'Unione dei Comuni BBO per prestazioni non incassate al 31.12.2016;
- € 66.676,00: credito vantato nei confronti dei Comuni fuori ambito e degli utenti del Servizio Assistenza Domiciliare Anziani e Disabili, per prestazioni effettuate e non ancora incassate.

La voce "Fatture da emettere" si riferisce a prestazioni di competenza dell'esercizio, relative a:

*Quota regionale Consultorio Orzinuovi	11.543,00
*Quota regionale Consultorio Lograto	<u>6.089,00</u>
	17.632,00

La voce "Note di credito da emettere" si riferisce a reso quota capitaria all'Unione dei Comuni ed ai Comuni fuori Unione;

Quota capitaria	<u>165.105,00</u>
	<b>165.105,00</b>

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € + 526.043,00

**Verso altri: € 20.330,00**

La voce comprende i seguenti crediti:

*Credito v/Erario per Ires	20.207,00
* Depositi cauzionali	<u>123,00</u>
	20.330,00

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € - 13.376,00.

**DISPONIBILITA' LIQUIDE****Depositi bancari e postali: € 1.117.477,00**

La voce si riferisce al saldo attivo dei seguenti conti correnti, alla data del 31 dicembre 2018:

- BTL Cred. Cooperativo	942.624,00
- Banca Valsabbina SCpA	<u>174.853,00</u>
	1.117.477,00

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € + 94.654,00.

**Denaro e valori in cassa € 493,00**

*Danaro e valori – sede	8,00
*Danaro e valori – consultori	<u>485,00</u>
	493,00

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € - 11,00.

**RATEI E RISCONTI: € 8.323,00**

La voce è così composta:

Risconti attivi:

*Assicurazioni	1.769,00
*Canone di locazione	<u>6.554,00</u>
	8.323,00

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € - 9.198,00.

**PATRIMONIO NETTO**

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2018 nelle voci del patrimonio netto sono sintetizzate nel prospetto di dettaglio n. 3.

**PATRIMONIO LIBERO**

***RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO IN CORSO: € 3.012,00***

***RISULTATO GESTIONALE DA ESERCIZI PRECEDENTI: € 443.554,00***

Trattasi dell'utile, portato a nuovo, relativo agli esercizi precedenti.

La variazione, rispetto all'esercizio precedente, è determinata dall'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2017 a riserva.

**FONDO DI DOTAZIONE**

**FONDO DI DOTAZIONE: € 53.000,00**

Trattasi del Fondo di dotazione versato dai soci partecipanti al momento della costituzione della Fondazione.

Rispetto al 2017 tale voce è rimasta invariata.

**PATRIMONIO VINCOLATO**

**FONDI VINCOLATI DESTINATI DA TERZI: € 21.783,00**

\*Saldo Fondo Solidarietà al 31.12.2018 21.783,00

Rispetto al 2017 la voce non ha subito variazioni.

**FONDI PER RISCHI E ONERI****Altri: € 202.350,00**

La voce è così composta:

Fondo rischi diversi	<u>202.350,00</u>
----------------------	-------------------

Rispetto al 2017 tale voce non ha subito variazioni.

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO: € 152.676,00**

L'ammontare del debito verso i dipendenti per trattamento di fine rapporto, calcolato secondo le disposizioni di cui all'art. 2120 del codice civile ed al contratto di lavoro vigente, rappresenta il maturato al 31.12.2018 a favore del personale dipendente per il trattamento di fine rapporto. La voce è stata così movimentata:

*Saldo al 31.12.2017	130.130,00
*Incrementi dell'esercizio 2018	
- per quanto maturato a carico dell'esercizio per i dipendenti in carico al 31.12.2018	24.395,00
*Decrementi dell'esercizio 2018:	
- indennità liquidate nell'anno	<u>- 1.849,00</u>
Saldo al 31.12.2018	152.676,00

**DEBITI**

Non è riportato il prospetto di dettaglio con l'indicazione dei debiti in scadenza residua superiore a cinque anni, ai sensi del punto 6 dell'art. 2427 del codice civile, in quanto tutti i debiti hanno scadenza entro i cinque anni.

Non esistendo debito assistiti da garanzie reali su beni della Fondazione, non è riportato il prospetto di dettaglio.

**Debiti verso fornitori: € 399.704,00**

La voce è così composta:

*Saldi fornitori	354.736,00
------------------	------------

Fornitori per fatture da ricevere		77.318,00
Adedurre Note di Credito da Ricevere	-	<u>32.350,00</u>
		399.704,00

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazioni di € + 157.983,00

#### **Debiti tributari: € 25.211,00**

Il debito verso l'Erario è così dettagliato:

Erario C/Rit Dipendenti		6.693,00
Erario C/Iva a debito		15.769,00
Imposta sostitutiva TFR		50,00
Erario C/Ritenute. Da versare		<u>2.699,00</u>
		25.211,00

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € + 6.715,00

#### **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale: € 15.853,00**

La voce comprende le competenze degli enti previdenziali ad assistenziale correlate alla gestione del personale.

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € + 706,00

#### **Altri debiti: € 58.894,00**

La voce è così composta:

*Partite relative alla gestione del personale		58.850,00
*Vari		<u>44,00</u>
		58.894,00

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € + 4.454,00.

#### **RATEI E RISCONTI: € 670.636,00**

La Voce è così composta:

##### **RATEI PASSIVI**

*Quota Solidarietà CDD		9.781,00
*Quote FSR sviluppo sist.soc.		46.414,00
*Quote SIL		4.277,00
*Costo servizi ADM minori		1.589,00
*Costo bando nidi		19.280,00
* Spese presunte manutenzioni		110,00
*Spese presunte consumi		12.432,00

• Costo Borse lavoro	34.530,00
• Spese bolli e oneri bancari	58,00
• Corso servizio scuola Audiofonetica	4.750,00
• Spese emergenza abitativa	<u>31.606,00</u>
<b>TOTALE RATEI PASSIVI</b>	<b>164.827,00</b>

**RISCONTI PASSIVI**

Come già esposto nelle premesse, i risconti passivi si riferiscono a quote di ricavi relativi a contributi (proventi direttamente dalla Regione Lombardia o per il Comune di Orzinuovi in qualità di Comune capofila) erogati dagli Enti Pubblici per l'attività socio-assistenziale o per la copertura di costi relativi a progetti deliberati dal Consiglio di Amministrazione e presentati agli Enti medesimi, ma che non sono stati sostenuti nel corso dell'esercizio, in quanto le prestazioni socio-assistenziali ad essi correlate non sono state realizzate.

La voce è di seguito meglio dettagliata:

**QUOTA C.D.D. SOLIDARIETA'**

\*Quota anno 2019 13.293,00

**SISTEMA PREMIALE FNPS**

\*Quota anno 2019 29.186,00

**REDDITO AUTONOMIA INCLUS.SOCIALE PON**

\*Progetti da realizzare nel 2019/2020 76.520,00

**EMERGENZA ABITATIVA MOROSITA' INCOLPEVOLE**

\*Quota anno 2019 36.584,00

**SERVIZIO SCUOLA AUDIOFONETICA**

\*Erogazione quote 2019 9.500,00

**DGR 6674 DOPO DI NOI**

\*Quota anno 2019 86.521,00

**EMERGENZE VARIE FNPS**

\*Quota anno 2019 10.250,00

**REDDITO AUTON. INCLUS. SOCIALE**

\*Quota anno 2019 3.863,00

**QUOTA BORSE LAVORO DA FARE**

\*Quota anno 2019 24.720,00

**QUOTA FONDO EQUIPE E PREVENZ.**

\*Erogazione quote 2019 28.000,00

**QUOTA FONDO POVERTA'**

\*Fondi 2018 da usare 2019 182.139,00

**QUOTA COMUNITA' MINORI**

\*Quota 2019 5.232,00

**TOTALE RISCONTI PASSIVI****505.808,00****TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI****670.636,00**

Rispetto al 2016 questa voce ha subito una variazione di € + 189.103,00

**ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE (CONTO ECONOMICO)****I – ATTIVITA' TIPICHE****A - PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE: € 3.016.219,00**

La voce dei proventi da attività tipiche è così composta:

**Da contratti con enti pubblici: € 2.976.491,00**

## REGIONE LOMBARDIA

*Quota Regione Consultorio Orzinuovi	236.158,00
*Quota Regione Consultorio Lograto	127.185,00
*Trasferimento Funzioni autorizzative	5.656,00
*Trasferimento Ufficio di Piano	9.945,00
*Trasferimento L328 vinc.	163.870,00
*Trasferimento FSR sviluppo sistema sociale	56.534,00
*Trasferimento fondo per autosufficienze	132.313,00
*Trasferimento FSR	196.892,00
*Ricavi ADM (FSR)	108.096,00
*Ricavo Pon inclusione	19.328,00
*Ricavo servizi prima infanzia	19.280,00
*Ricavo Bonus Famiglia	5.127,00
*Ricavo emergenza abitativa	17.594,00
*Ricavo emergenza abit. Morosità incolpevole	24.000,00
*Ricavo DGR 6674 dopo di noi	<u>38.379,00</u>
	1.160.357,00

## COMUNI:

*Quota Capitaria Comuni	347.291,00
*Servizio assistenza Domiciliare (SAD)	354.100,00
*Servizio SAP	944.956,00
*Quota solidarietà CDD	28.715,00
*SIL	42.753,00
* Ricavo alleanza conciliazione (quota capitaria)	500,00
* Ricavo Borse lavoro	54.930,00

*Ricavi servizi sorveglianza scolastica	38.139,00
*Ricavo servizio scuola audiofonetica	<u>4.750,00</u>
	1.816.134,00

**TOTALE PROVENTI DA CONTRATTI**

**CON ENTI PUBBLICI** **2.976.491,00**

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € + 283.773,00.

**Da non soci: € 39.728,00**

*Ticket Consultorio Orzinuovi	19.972,00
*Ticket Consultorio Lograto	11.140,00
*Ticket Consultorio Dello	1.666,00
*Ticket Consultorio Quinzano	<u>6.950,00</u>
	39.728,00

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € + 100,00.

**Altri ricavi e proventi: € 3.291,00.**

La voce risulta così composta:

*Arrotondamenti attivi	11,00
*Recupero imposta di bollo	1.060,00
*proventi vari	312,00
*sopravvenienze attive	<u>1.908,00</u>
	3.291,00

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione € - 4.077,00

In ottemperanza ai nuovi principi contabili ed in osservanza al riformulato art. 2425 C.C.

si è provveduto a inserire i proventi straordinari in "Altri ricavi e proventi"

**B - ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE: € 3.016.960,00**

La voce degli oneri da attività tipiche è così composta:

**Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: € 5.724,00**

La voce è così dettagliata:

*Acquisto materiali vari consultorio	5.724,00
--------------------------------------	----------

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € + 203,00

**Per servizi: € 2.426.226,00**

La voce è così dettagliata:

*Servizi socio-assistenziali	2.327.616,00
*Servizi amministrativi	<u>98.610,00</u>
	2.426.226,00

**I servizi socio-assistenziali sono relativi a:**Servizi da cooperative:

*Assistenza Domiciliare Minori (ADM)	122.030,00
*Servizio Assistenza Domiciliare (SAD)	337.175,00
*Attività Consultoriali	150.553,00
*SAP	899.797,00
*Servizio sorveglianza scolastica	36.320,00
*Servizi progetto L.40	<u>3.565,00</u>
	1.549.440,00

Servizi erogati da Fondazione:

*Erogazione quote FSR	196.892,00
*Erogazione non autosufficienze	131.159,00
*Erogazione quote FSR svil. sistema soc.	56.534,00
*Alleanza locale di conciliazione	500,00
*Quota Solidarietà CDD	28.715,00
*Servizi prima infanzia	19.280,00
* Servizio sportello ascolto	1.034,00
* Costo Pon inclusione	11.388,00
* Progetto il Carrozone	3.000,00
* Costo Borse lavoro	54.930,00
* Servizio scuola audiofonetica	4.750,00
* Costo DGR 6674 dopo di noi	36.710,00
* Costo emergenza abitativa	20.390,00
* Costo emergenza abitativa morosità incolp.	24.000,00
*Servizio SIL	<u>41.671,00</u>
	630.953,00

Servizi del Consultorio:

*Ginecologi	49.835,00
*Ostetriche	71.201,00
*Assistente sanitario	8.430,00
*Lettura Pap-Test	3.896,00
*Educazione alla salute	<u>13.861,00</u>
	147.223,00

**Totale servizi socio-assistenziali** **2.327.616,00**

**I servizi amministrativi sono relativi a:**

*Consulenze tecnico-professionali	3.279,00
*Prestaz. Servizi da professionisti e rimb. spese	18.750,00
*Mensa e ristorante	4.091,00
*Spese pulizia (sede-consulitorio)	23.430,00
*Spese telef. (fisso-cell-sede-cell. Cons.)	8.851,00
*Smaltimento rifiuti speciali consulitorio	2.227,00
*Premi assicurativi	5.620,00
*Manutenzioni su beni propri	4.134,00
*Utenze Energetiche Sede e acqua potabile	18.447,00
*Spese postali	715,00
*Canoni di assistenza	6.178,00
*Canone sito internet	97,00
*Manutenzione su Beni di terzi	<u>2.791,00</u>
<b>Totale servizi amministrativi</b>	<b>98.610,00</b>

**TOTALE ONERI PER SERVIZI** **2.426.226,00**

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € +273.417,00

**Per godimento di beni di terzi: € 15.728,00**

La voce è così dettagliata:

\*Affitti passivi 15.728,00

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € - 515,00

**Per il personale: € 435.517,00**

La voce è così dettagliata:

*Salari e stipendi	322.717,00
*Oneri sociali	91.453,00
*Trattamento di fine rapporto	24.395,00
*Altri costi del personale	<u>5.952,00</u>
	435.517,00

La consistenza media del personale nel 2017 è stata pari a 15 dipendenti. La sua ripartizione è la seguente: 11 assistenti sociali; 3 impiegati amministrativi; 1 ostetrica.

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € + 7.517,00.

**Ammortamenti e svalutazioni: € 15.751,00**

La voce è composta da:

**\*Ammortamento delle immobilizzazioni**

Software	<u>563,00</u>
	563,00

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € - 374,00

**\*Ammortamento delle immobilizzazioni materiali 15.188,00**

Così dettagliata: Ordinario

**\*Attrezzature:**

- attrezzatura 12.200,00

**\*Altri beni:**

- mobili e macchine ordinarie d'ufficio 436,00

- macchine d'ufficio elettrom. ed elettron. 2.370,00

-altri beni materiali 182,00

15.188,00

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € + 5.856,00

**Oneri diversi di gestione: € 109.014,00.**

La voce comprende spese postali, valori bollati, cancelleria, spese indeducibili, abbonamenti, omaggi, sopravvenienze passive e il costo per Iva indetraibile da pro-rata (pari ad € 104.062,00).

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € - 19.330,00.

In ottemperanza ai nuovi principi contabili ed in osservanza al riformulato art. 2425 C.C.

si è provveduto a inserire gli oneri straordinari in "Oneri diversi di gestione"

**V – PROVENTI E ONERI FINANZIARI****Proventi finanziari: € 4.782,00**

La voce comprende:

\*interessi attivi depositi bancari 4.782,00

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € - 1.444,00.

**Oneri finanziari: € 0**

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € - 759,00.

**VII – IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO****Imposte sul reddito dell'esercizio: € 4.320,00**

La voce comprende

*Ires	1.185,00
*Irap	<u>3.135,00</u>
	4.320,00

Rispetto al 2017 questa voce ha subito una variazione di € + 3.188,00.

Il Consiglio di Amministrazione

**SEVERINO GRITTI****GIANCARLA ZERNINI****GIAMPIERO BRAGAGLIO****FEDERICA PADERNO****ETTORE MONACO**