

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

Il bilancio al 31 dicembre 2019 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 2019 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 2019 e 2018 sono comparabili.

**CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2019 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 31.12.2019, le variazioni intervenute nella voce in esame nell'esercizio 2019 e i dati relativi al 31.12.2019. 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.

**Licenze d'uso e software**

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

Licenze d'uso e software	927,00
--------------------------	--------

Rispetto al 2019 questa voce ha subito una variazione di € + 927,00.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Nel prospetto di dettaglio n. 2 sono riportati i dati relativi al 31.12.2019, le variazioni intervenute nella voce in esame nell'esercizio 2019 e i dati relativi al 31.12.2019 le immobilizzazioni materiali ammontano a € 60.753,00 e sono al netto dei fondi di ammortamento ordinari (economico-tecnici).

**Impianti e Macchinari € 5.637,00**

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

Impianti e macchinari	5.637,00
-----------------------	----------

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € + 5.637,00

**Attrezzature: € 47.715,00**

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

*Attrezzatura	47.715,00
---------------	-----------

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € - 12.082,00

**Altri beni: € 7.401,00**

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

*Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	1.138,00
--	----------

*Macchine d'ufficio elettrom. ed elettron.	6.040,00
--	----------

*Arredamento ed altri beni materiali	<u>223,00</u>
--------------------------------------	---------------

**7.401,00**

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € + € 50,00

## 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: € 397.716,00**

La voce è così composta:	31.12.2019	31.12.2018
Saldi clienti	455.459,00	980.275,00
Fatture da emettere	131.444,00	17.632,00
Meno Note di credito da emettere	<u>189.187,00</u>	<u>165.105,00</u>
	<b>397.716,00</b>	<b>832.802,00</b>

I crediti verso i clienti per € **455.459,00** sono così suddivisi:

- € 333.386,00: posizioni creditorie maturate nei confronti dei Comuni per somme deliberate e non incassate al 31.12.2019;
- € 76.596,00: credito vantato nei confronti dell'Unione dei Comuni BBO per prestazioni non incassate al 31.12.2019;
- € 45.477,00: 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	89.315,00
*Quota rimb. Spese pulizie comune Quinzano	4.758,00
*Quota ADM	7.644,00
*Quota SAD	<u>29.727,00</u>
	131.444,00

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>189.187,00</u>
	<b>189.187,00</b>

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € + 3.436,00

**Verso altri: € 68.536,00**

La voce comprende i seguenti crediti:

*Credito v/Erario per Ires	67.431,00
*Credito v/Erario per Irap	409,00
*Credito v/Erario c/IVA	375,00
*Credito v/Erario Iepf dipendenti	198,00
* Depositi cauzionali	<u>123,00</u>
	68.536,00

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € + 48.206,00.

**DISPONIBILITA' LIQUIDE****Depositi bancari e postali: € 1.318.777,00**

La voce si riferisce al saldo attivo dei seguenti conti correnti, alla data del 31 dicembre 2019:

- BTL Cred. Cooperativo	932.437,00
- Banca Valsabbina SCpA	<u>386.340,00</u>
	1.318.777,00

Rispetto al 2019 questa voce ha subito una variazione di € + 201.300,00.

**Denaro e valori in cassa € 885,00**

*Denaro e valori – sede	8,00
*Denaro e valori – consultori	<u>877,00</u>
	885,00

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € + 392,00.

**RATEI E RISCONTI: € 8.594,00**

La voce è così composta:

Risconti attivi:

*Assicurazioni	1.769,00
*Licenza antivirus	337,00
*Canone di locazione	<u>6.488,00</u>
	8.594,00

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € + 271,00.

**PATRIMONIO NETTO**

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2019 nelle voci del patrimonio netto sono sintetizzate nel prospetto di dettaglio n. 3.

**PATRIMONIO LIBERO**

***RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO IN CORSO: € 4.642,00***

***RISULTATO GESTIONALE DA ESERCIZI PRECEDENTI: € 446.566,00***

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

La variazione, rispetto all'esercizio precedente, è determinata dall'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2018 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 2018 tale voce è rimasta invariata.

**PATRIMONIO VINCOLATO**

**FONDI VINCOLATI DESTINATI DA TERZI: € 21.208,00**

*Saldo Fondo Solidarietà al 31.12.2019	21.208,00
--	-----------

Rispetto al 2018 la voce ha subito una variazione di € -575,00

**FONDI PER RISCHI E ONERI****Altri: € 230.350,00**

La voce è così composta:

Fondo rischi diversi	<u>230.350,00</u>
----------------------	-------------------

Rispetto al 2018 tale voce ha subito una variazione di € + 28.000,00.

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO: € 171.015,00**

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 31.12.2019 a favore del personale dipendente per il trattamento di fine rapporto. La voce è stata così movimentata:

*Saldo al 31.12.2018	152.676,00
*Incrementi dell'esercizio 2019	
- per quanto maturato a carico dell'esercizio per i dipendenti in carico al 31.12.2019	25.422,00
*Decrementi dell'esercizio 2019:	
- indennità liquidate nell'anno	<u>- 7.083,00</u>
Saldo al 31.12.2019	171.015,00

**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 delle Fondazione, non è riportato il prospetto di dettaglio.

**Debiti verso fornitori: € 369.634,00**

La voce è così composta:

*Saldi fornitori	188.723,00
------------------	------------

Fornitori per fatture da ricevere	182.201,00
A dedurre Note di Credito da Ricevere	- <u>1.290,00</u>
	369.634,00

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazioni di € - 30.070,00

#### **Debiti tributari: € 11.509,00**

Il debito verso l'Erario è così dettagliato:

Erario C/Rit Dipendenti	8.718,00
Imposta sostitutiva TFR	16,00
Erario C/Ritenute. Da versare	<u>2.775,00</u>
	11.509,00

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € - 13.702,00

#### **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale: € 15.598,00**

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

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € - 255,00

#### **Altri debiti: € 68.045,00**

La voce è così composta:

*Partite relative alla gestione del personale	68.000,00
*Vari	<u>45,00</u>
	68.045,00

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € + 9.151,00.

#### **RATEI E RISCONTI: € 464.621,00**

La Voce è così composta:

##### **RATEI PASSIVI**

*Quota Solidarietà CDD	5.476,00
*Quote SIL	3.928,00
*Costo servizi ADM minori	2.530,00
* Spese presunte manutenzioni	115,00
*Spese presunte consumi	13.739,00
*Spese tirocinio	560,00
*Costo progetto carrozzone	750,00

• Spese bolli e oneri bancari	69,00
• Corso minori in comunità	3.590,00
• Servizio locale di conciliazione	1.500,00
• Costo progetto affido	341,00
• Spese emergenza abitativa	<u>14.700,00</u>
<b>TOTALE RATEI PASSIVI</b>	<b>47.298,00</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 2020 12.549,00

**SISTEMA PREMIALE FNPS**

\*Quota anno 2020 29.185,00

**REDDITO AUTONOMIA INCLUS.SOCIALE PON**

\*Progetti da realizzare nel 2020/2021 18.003,00

**EMERGENZA ABITATIVA MOROSITA' INCOLPEVOLE**

\*Quota anno 2020 36.583,00

**EMERGENZA ABITATIVA**

\*Quota anno 2020 24.465,00

**SERVIZIO SCUOLA AUDIOFONETICA**

\*Erogazione quote 2020 7.375,00

**DGR 6674 DOPO DI NOI**

\*Quota anno 2020 21.193,00

**EMERGENZE VARIE FNPS**

\*Quota anno 2020 11.836,00

**FONDO NON AUTOSUFFICIENZE**

\*Quota anno 2020 9.923,00

**QUOTA BORSE LAVORO DA FARE**

\*Quota anno 2020 11.235,00

**QUOTA PROGETTO DISABILI**

\*Quota anno 2020 10.000,00

**QUOTA FONDO EQUIPE E PREVENZ.**

*Erogazione quore 2020	28.000,00
BILANCIO ESERCIZIO 2019	COMUNITA' DELLA PIANURA BRESCIANA
Nota Integrativa	FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE
pag 11	

**QUOTA FONDO POVERTA'**

\*Fondi 2019 da usare 2020 165.319,00

**BONUS FAMIGLIA**

\*Quota anno 2020 4.423,00

**SPORTELLI ASSISTENTI FAMILIARI**

\*Quota anno 2020 14.883,00

**FATTORE LOMBARDO**

\*Quota anno 2020 7.442,00

**FONDO EMERGENZE VARIE**

\*Quota anno 2020 4.909,00

**TOTALE RISCOINTI PASSIVI 417.323,00**

**TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI 464.621,00**

Rispetto al 2019 questa voce ha subito una variazione di € - 206.015,00

**ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE (CONTO ECONOMICO)**

**I - ATTIVITA' TIPICHE**

**A - PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE: € 3.131.150,00**

La voce dei proventi da attività tipiche è così composta:

**Da contratti con enti pubblici: € 3.063.234,00**

**REGIONE LOMBARDIA e MINISTERO**

*Quota Regione Consultorio Orzinuovi	247.463,00
*Quota Regione Consultorio Lograto	157.192,00
*Trasferimento Funzioni autorizzative	5.681,00
*Trasferimento Ufficio di Piano	10.670,00
*Trasferimento L328 vinc.	164.000,00
*Trasferimento FSR sviluppo sistema sociale	24.741,00
*Trasferimento fondo per autosufficienze	116.426,00
*Trasferimento FSR	183.586,00
*Ricavi ADM (FSR)	132.045,00
*Ricavo Pon inclusione	64.517,00
*Ricavo reddito autonomia incl. sociale	3.863,00
*Ricavo fondo povertà	16.820,00
*Ricavo emergenza abitativa	46.306,00
*Ricavo emergenze varie	5.341,00
*Ricavo DGR 6674 dopo di noi	<u>65.328,00</u>
	1.243.979,00

## COMUNI:

*Quota Capitaria Comuni	340.020,00
*Servizio assistenza Domiciliare (SAD)	330.394,00
*Servizio SAP	1.021.329,00
*Quota solidarietà CDD	29.079,00
*SIL	38.298,00
* Ricavo alleanza conciliazione (quota capitaria)	1.500,00
* Ricavo Borse lavoro	12.285,00
*Ricavi servizi sorveglianza scolastica	43.650,00
*Ricavo sostegno donne vittime della violenza	575,00
*Ricavo servizio scuola audiofonetica	<u>2.125,00</u>
	1.819.255,00

**TOTALE PROVENTI DA CONTRATTI****CON ENTI PUBBLICI 3.063.234,00**

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € + 86.743,00.

**Da non soci: € 38.057,00**

*Ticket Consultorio Orzinuovi	17.491,00
*Ticket Consultorio Lograto	12.300,00
*Ticket Consultorio Dello	1.416,00
*Ticket Consultorio Quinzano	<u>6.850,00</u>
	38.057,00

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € - 1.671,00.

**Altri ricavi e proventi: € 29.859,00.**

La voce risulta così composta:

*Arrotondamenti attivi	14,00
*Recupero imposta di bollo	1.752,00
*Proventi vari	9.543,00
*Risarcimento danni	190,00
*Proventi da liberalità	200,00
*Sopravvenienze attive	<u>18.160,00</u>
	29.859,00

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione € + 26.658,00

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

si è provveduto a inserire i proventi straordinari per € 18.160,00 (dati da sopravv. Attive per ricavi anni precedenti e diminuzione di costi imput. Anni precenti) in “Altri ricavi e proventi” .

BILANCIO ESERCIZIO 2019

COMUNITA' DELLA PIANURA BRESCIANA

Nota Integrativa

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE

pag 13

**B - ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE: € 3.126.886,00**

La voce degli oneri da attività tipiche è così composta:

**Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: € 5.428,00**

La voce è così dettagliata:

\*Acquisto materiali vari consultorio 5.428,00

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € - 296,00

**Per servizi: € 2.472.935,00**

La voce è così dettagliata:

\*Servizi socio-assistenziali 2.363.126,00

\*Servizi amministrativi 109.809,00

2.472.935,00

**I servizi socio-assistenziali sono relativi a:**

Servizi da cooperative:

\*Assistenza Domiciliare Minori (ADM) 127.489,00

\*Servizio Assistenza Domiciliare (SAD) 314.430,00

\*Attività Consultoriali 157.248,00

\*SAP 972.513,00

\*Costo progetto Sollevation 5.000,00

\* Costo Borse lavoro 11.700,00

\* Costo DGR 6674 dopo di noi 62.633,00

\*Servizio sorveglianza scolastica 39.024,00

\*Servizi progetto L.40 1.774,00

1.691.811,00

Servizi erogati da Fondazione:

\*Erogazione quote FSR 183.585,00

\*Erogazione non autosufficienze 114.965,00

\*Erogazione quote FSR svil. sistema soc. 24.741,00

\*Alleanza locale di conciliazione 1.500,00

\*Quota Solidarietà CDD 29.079,00

\* Servizio sportello servizi socio-ass. 2.500,00

\* Costo Pon inclusione 43.790,00

\* Progetto il Carrozone 750,00

\*Costo progetto affido CARIPOLO 342,00

\* Servizio scuola audiofonetica 2.125,00

\* Costo emergenza abitativa 46.306,00

\* Costo sostegno donne vittime della violenza 575,00

\* Costo fondo povertà 16.820,00

\*Servizio SIL 37.418,00

504.496,00

BILANCIO ESERCIZIO 2019

COMUNITA' DELLA PIANURA BRESCIANA

Nota Integrativa

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE

pag 14

Servizi del Consultorio:

*Ginecologi	52.677,00
*Ostetriche	71.806,00
*Assistente sanitario	12.923,00
*Lettura Pap-Test	3.912,00
*Educazione alla salute	<u>25.501,00</u>
	166.819,00

**Totale servizi socio-assistenziali 2.363.126,00**

**I servizi amministrativi sono relativi a:**

*Consulenze tecnico-professionali	3.952,00
*Prestaz. Servizi da professionisti e rimb. spese	17.782,00
*Mensa e ristorante	5.025,00
*Spese pulizia (sede-consultorio)	23.907,00
*Spese telef. (fisso-cell-sede-cell. Cons.)	7.108,00
*Smaltimento rifiuti speciali consultorio	1.907,00
*Premi assicurativi	5.620,00
*Manutenzioni su beni propri	3.370,00
*Utenze Energetiche Sede e acqua potabile	19.689,00
*Spese postali	586,00
*Canoni di assistenza	3.613,00
*Canone sito internet	180,00
*Spese bancarie	829,00
*Spese varie	8.357,00
*Manutenzione su Beni di terzi	<u>7.884,00</u>
<b>Totale servizi amministrativi</b>	<b><u>109.809,00</u></b>

**TOTALE ONERI PER SERVIZI 2.472.935,00**

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € +46.709,00

**Per godimento di beni di terzi: € 15.837,00**

La voce è così dettagliata:

*Affitti passivi	<u>15.837,00</u>
------------------	------------------

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € + 109,00

**Per il personale: € 460.463,00**

La voce è così dettagliata:

*Salari e stipendi	327.906,00
*Oneri sociali	97.531,00
*Trattamento di fine rapporto	25.422,00
*Altri costi del personale	<u>9.604,00</u>
	460.463,00

La consistenza media del personale nel 2019 è stata pari a 15 dipendenti. La sua ripartizione è la seguente: 11 assistenti sociali; 3 impiegati amministrativi; 1 ostetrica.

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € + 15.946,00

**Ammortamenti e svalutazioni: € 15.425,00**

La voce è composta da:

**\*Ammortamento delle immobilizzazioni**

Software	<u>463,00</u>
	463,00

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € - 100,00

**\*Ammortamento delle immobilizzazioni materiali** 14.962,00

Così dettagliata: Ordinario

\*Attrezzature:

- attrezzatura 11.259,00

\*Altri beni:

- mobili e macchine ordinarie d'ufficio 167,00

- macchine d'ufficio elettrom. ed elettron. 2.454,00

- Impianti e macchinari 900,00

-altri beni materiali 182,00

14.962,00

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € - 226,00

**Accantonamento per rischi futuri: € 28.000,00**

La voce è composta da

\*Accantonamenti per rischi 28.000,00

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione € + 28.000,00

**Oneri diversi di gestione: € 128.798,00.**

La voce comprende spese postali, valori bollati, cancelleria, spese indeducibili, abbonamenti, omaggi, sopravvenienze passive per € 9.193,00 date da costi di competenza esercizi precedenti e il costo per Iva indetraibile da pro-rata (pari ad € 112.703,00).

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € + 19.784,00.

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”

BILANCIO ESERCIZIO 2019

COMUNITA' DELLA PIANURA BRESCIANA

Nota Integrativa

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE

pag 16

#### **V – PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

**Proventi finanziari: € 4.000,00**

La voce comprende:

*interessi attivi depositi bancari	<u>4.000,00</u>
------------------------------------	-----------------

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € - 782,00.

#### **VII – IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

**Imposte sul reddito dell'esercizio: € 4.320,00**

La voce comprende

*Ires	1.211,00
*Irap	<u>2.411,00</u>
	3.622,00

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di € - 698,00.

Il Consiglio di Amministrazione

**SEVERINO GRITTI**

**GIANCARLA ZERNINI**

**GIAMPIERO BRAGAGLIO**

**FEDERICA PADERNO**

**ETTORE MONACO**