

FONDAZIONE OSPEDALE FAGNANI GALTRUCCO R.S.A.

Sede in Robbio, Via Ospedale 17
Codice Fiscale 83001410188 - Partita IVA 02030510180
Iscritta al Registro delle Imprese di Pavia al n. 83001410188.

Bilancio dell'esercizio dal 01/01/2019 al 31/12/2019

NOTA INTEGRATIVA

Introduzione

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio relativo all'esercizio dal 1 gennaio al 31 dicembre 2019.

Essa contiene anche le informazioni previste dal comma 7 dell'art. 2435 bis C.C. e pertanto il bilancio non viene corredato della relazione sulla gestione.

Per la redazione del bilancio si sono seguite le norme di cui al combinato disposto degli art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

A fronte di una contabilità tenuta in centesimi di Euro si è provveduto a redigere lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci del Bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile alle quali pertanto si rimanda. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è stato operato in conformità alle vigenti disposizioni civilistiche. Gli ammortamenti sono stati determinati considerando il concorso delle immobilizzazioni materiali ed immateriali alla futura produzione dei risultati economici, la loro prevedibile durata utile residua ed il loro effettivo valore di mercato.

I crediti commerciali sono iscritti per il loro valore nominale, non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare.

I crediti tributari, le imposte anticipate e i crediti verso altri, di cui alla voce C.II dello stato patrimoniale, sono iscritti per il loro valore nominale, non ravvisandosi alcuna svalutazione da operare.

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi.

I debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al valore nominale.

Movimenti immobilizzazioni

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio, i movimenti dell'esercizio e i movimenti effettuati in sede di valutazione di fine esercizio.

Movimenti immobilizzazioni immateriali

Altre immobilizzazioni immateriali

Costo storico	51.523
Precedenti ammortamenti	(46.758)
CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	4.765
Incremento	-
Ammortamenti	(2.114)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	2.651

Nessun incremento della voce.

Movimenti immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

Costo storico	4.768.009
Precedenti ammortamenti	(1.358.096)
CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	3.424.323
Incremento	4.721
Decremento	(6.926)
Ammortamenti	(78.594)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	3.343.524

La voce si riferisce interamente ai seguenti beni immobili (al lordo degli ammortamenti):

- *Terreni* *Euro* 380.156
- *Terreni a reddito* *Euro* 6.939
- *Fabbricati istituzionali vecchia ala* *Euro* 2.962.978
- *Fabbricati nuova ala* *Euro* 1.291.342
- *Fabbricati a reddito* *Euro* 138.798

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è provveduto ad acquistare i seguenti beni:

- *Fabbricati istituzionali vecchia ala* *Euro* *4.721*

Impianti e macchinario

Costo storico	215.262
Precedenti ammortamenti	(196.204)
CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	35.294
Incremento	-
Ammortamenti	(8.804)
Arrotondamento	(1)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	26.489

La voce si riferisce interamente ai seguenti beni (al lordo degli ammortamenti):

- *Impianti telefonici* *Euro* *51.622*
- *Impianti televisivi* *Euro* *5.769*
- *Impianti specifici* *Euro* *38.694*
- *Impianti generici* *Euro* *104.403*
- *Impianti e allacciamenti* *Euro* *31.010*

Attrezzature industriali e commerciali

Costo storico	165.272
Precedenti ammortamenti	(158.322)
CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	14.514
Incrementi	4.243
Decrementi	(-)
Arrotondamenti	(1)
Ammortamenti	(5.646)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	13.110

La voce, al lordo degli ammortamenti, si compone come segue:

- *Attrezzatura sanitaria* *Euro* 58.330
- *Attrezzatura varia* *Euro* 110.943
- *Attrezzatura tecnica* *Euro* 7.804

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è provveduto ad acquistare i seguenti beni:

- *Attrezzatura varia* *Euro* 2.089
- *Attrezzatura sanitaria* *Euro* 2.154

Altri beni materiali

Costo storico	260.275
Precedenti ammortamenti	(241.398)
Arrotondamento	(-)
CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	22.069
Incrementi	1.319
Ammortamenti	(5.122)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	18.266

La voce, al lordo degli ammortamenti, si compone come segue:

- *Mobili ed arredi ufficio ed infermeria* Euro 26.212
- *Macchine ufficio elettr. ed elaboratori* Euro 29.937
- *Mobili ed arredi camere e sale* Euro 201.329
- *Altri beni materiali* Euro 7.308

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è provveduto ad acquistare i seguenti beni:

- *Macchine ufficio elettr. ed elaboratori* Euro 1.269
- *Altri beni materiali* Euro 50

Immobilizzazioni in corso e acconti

Costo storico	1.062
Precedenti ammortamenti	(-)
Arrotondamento	(-)
CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	-
Incrementi	1.062
Ammortamenti	(-)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	1.062

La voce, al lordo degli ammortamenti, si compone come segue:

- *Forn. Immob. Materiali c/acconti* Euro 1.062

Composizione voci relative ai costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

Svalutazioni per perdite durevoli

Occorre segnalare che nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali o immateriali.

Variazione consistenza altre voci

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni, vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio e i movimenti effettuati in sede di valutazione di fine esercizio.

Rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	27.571
Incrementi	4.044
Decrementi	(-)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	32.527

La voce si compone come segue:

- *Giacenze finali saponi e detersivi* Euro 3.984
- *Giacenze finali generi alimentari* Euro 5.319
- *Giacenze finali presidi sanitari* Euro 3.527
- *Giacenze finali biancheria* Euro 3.700
- *Giacenze finali utensileria cucina* Euro 2.605
- *Giacenze finali medicinali* Euro 13.392

Crediti verso clienti

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	27.791
Incrementi	10.438
Decrementi	(-)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	38.229

La voce si compone come segue:

- *Clienti c/fatture da emettere* *Euro* 38.229

Tutti i crediti scadono entro l'esercizio successivo. Infine, occorre precisare che non si è ritenuto necessario operare alcuna svalutazione sui crediti.

Crediti Tributari

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	1.506
Incrementi	2.667
Decrementi	(949)
Arrotondamenti	(1)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	3.219

La voce si compone come segue:

- *Crediti v/erario per acc. imp* *Euro* 104
- *Credito v/IRAP* *Euro* 2.557
- *Erario c/rimborso IRAP* *Euro* 552
- *Erario c/rit. c/c prossima* *Euro* -
- *Erario c/IRES a credito* *Euro* -
- *Rit. su int. attivi c/c S.Paolo* *Euro* 5

Depositi bancari e postali

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	57.562
Incrementi	199.964
Decrementi	(-)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	257.526

Denaro e valori in cassa

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	1.061
Incrementi	-
Decrementi	(397)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	664

Ratei e risconti attivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	8.118
Incrementi	214
Decrementi	(-)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	8.332

Capitale

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	3.277.778
Incrementi	-
Decrementi	(-)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	3.277.778

Utile dell'esercizio

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	-
Incrementi	4.304
Decrementi	(-)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	4.304

Perdite esercizi precedenti

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	17.530
Incrementi	26.790
Decrementi	(-)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	44.320

L'incremento della voce si riferisce alla perdita dell'esercizio 2018 che è andata ad aggiungersi alle perdite pregresse.

Altri fondi

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	3.632
Incrementi	36.368
Decrementi	(-)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	40.000

L'incremento della voce si riferisce in parte alla costituzione di un fondo rischi per svalutazioni immobilizzazioni e in parte all'accantonamento nel già presente fondo per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	69.793
Incrementi	2.137
Decrementi	(-)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	71.930

Debiti verso fornitori

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	253.655
Incrementi	80.228
Decrementi	(-)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	333.883

La voce si riferisce ai debiti nei confronti di fornitori per forniture di merci e prestazioni di servizi documentate tramite fatture o quantificate alla fine dell'anno attraverso la valorizzazione dei documenti di trasporto o i contratti in essere (fatture da ricevere) al fine del rispetto del principio di competenza. Gli importi indicati si riferiscono alla gestione ordinaria.

Nel seguito se ne indica il dettaglio:

- *Fornitori Italia* *Euro* 214.344
- *Fatture da ricevere fornitori Italia* *Euro* 119.540

Debiti tributari

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	28.249
Incrementi	4.419
Decrementi	(12.276)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	20.392

Alla data del 31/12/2019 la voce “Debiti tributari” si compone nel seguente modo:

- *Erario c/acconti IRES* *Euro* 104
- *Regioni c/acconti IRAP* *Euro* 2.557
- *Erario c/IRES* *Euro* 12
- *Debito per imposta sost. TFR* *Euro* 10
- *Erario c/IVA* *Euro* 407
- *Debiti verso IRPEF dipendenti* *Euro* 7.682
- *Debiti v/CPDEL* *Euro* 5.157
- *Regioni c/IRAP* *Euro* 1.746
- *Debiti verso erario* *Euro* 1.932
- *Debiti v/INADEL* *Euro* 784

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	12.512
Incrementi	4.329
Decrementi	(92)
Arrotondamento	1
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	16.750

Alla data del 31/12/2019 la voce “Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale” si compone nel seguente modo:

- <i>Debiti verso INPS</i>	<i>Euro</i>	9.273
- <i>INPS c/contributi sospesi</i>	<i>Euro</i>	5.303
- <i>INAIL c/ contributi</i>	<i>Euro</i>	494
- <i>INAIL c/ contributi sospesi</i>	<i>Euro</i>	241
- <i>F.do previdenza complementare</i>	<i>Euro</i>	1.439

Altri debiti

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2019	23.272
Incrementi	5.143
Decrementi	(3.533)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2019	24.882

Alla data del 31/12/2019 la voce “Altri debiti” si compone nel seguente modo:

• <i>Debiti v/sindacati</i>	<i>Euro</i>	349
• <i>Debiti v/cassa credito</i>	<i>Euro</i>	55
• <i>Dipendenti c/ferie da liquidare</i>	<i>Euro</i>	24.447
• <i>Debiti v/fondi prev. complementare</i>	<i>Euro</i>	-
• <i>Debiti diversi</i>	<i>Euro</i>	-

Società controllate e collegate

La voce in oggetto non è pertinente in quanto la fondazione non detiene partecipazioni in nessun'altra impresa.

Crediti/debiti con durata maggiore di 5 anni

Si precisa che la Fondazione non ha crediti la cui scadenza sia superiore ai cinque anni.

Con riferimento all'obbligo previsto dall'art. 2427, comma 6, che richiede di indicare la specifica ripartizione geografica dei crediti e dei debiti, si segnala che tutte le voci di debito in essere e precedentemente specificate si riferiscono a soggetti residenti nel territorio dello Stato.

Effetti delle variazioni dei cambi valutari dopo la chiusura d'esercizio

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 n. 6 bis) C.C. si precisa che l'ente fornisce i propri servizi in Euro, e pertanto non si dà luogo ad alcuna rilevazione di variazioni del cambio monetario.

Crediti e debiti per operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 n. 6 ter) C.C. si precisa che nell'esercizio non sono state poste in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Composizione ratei, risconti, altri fondi e altre riserve

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio:

D.2	Ratei e risconti attivi	8.332
	<i>Risconto attivo assicurazione</i>	8.332
B.3	Altri fondi	40.000

<i>Fondo rischi svalutaz. Immobiliz</i>	25.000
<i>Altri fondi rischi ed oneri.</i>	15.000

Analitica indicazione delle poste di patrimonio netto

Con riferimento alle voci analiticamente descritte nel prospetto a seguire occorre precisare che trattandosi di ente non commerciale le poste avente natura di riserva non possono essere oggetto di distribuzione, ma possono tuttavia essere utilizzate per assorbire le eventuali perdite di esercizio generate.

- **PATRIMONIO NETTO** – Importo iscritto in bilancio Euro 3.277.778. Nessuna variazione nel corso degli ultimi tre esercizi.
- **PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI** – Importo iscritto in bilancio Euro 44.320. Nel corso dell'esercizio 2019 sono state incrementate le perdite di esercizi precedenti per Euro 26.790 per via della perdita dell'esercizio 2018. Nel corso dell'esercizio 2018 sono state parzialmente coperte le perdite di esercizio precedenti per Euro 4.223 mediante utilizzo dell'utile dell'esercizio 2017. Nel corso dell'esercizio 2017 sono state parzialmente coperte le perdite degli esercizi precedenti per Euro 442 mediante utilizzo dell'utile dell'esercizio 2016. Nel corso dell'esercizio 2016 sono state parzialmente coperte le perdite degli esercizi precedenti mediante utilizzo della riserva straordinaria per Euro 65.396 e per Euro 3.988 con utilizzo dell'utile dell'esercizio 2015. Nel corso dell'esercizio

2015 la voce si è incrementata di Euro 3.166 per effetto della perdita dell'esercizio 2014. Nel corso dell'esercizio 2013 la voce si è incrementata per effetto della perdita dell'esercizio 2012. Nel corso dell'esercizio 2012 la voce si è incrementata per la perdita dell'esercizio 2011 di Euro 28.323. Nel corso dell'esercizio 2011 non si è registrato alcun incremento in quanto nel 2010 è stato conseguito un utile di Euro 110.072.

- **RISERVA STRAORDINARIA** – Nessun importo iscritto in bilancio. Nel corso dell'esercizio 2016 è stata utilizzata la riserva straordinaria a parziale copertura delle perdite degli esercizi precedenti. Nessuna variazione nel corso degli ultimi due esercizi.

Oneri finanziari imputati all'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Impegni non su Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, né impegni da far risultare dalla nota integrativa.

Ripartizione dei ricavi e delle vendite

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425 n. 15 C.C.

Suddivisione oneri finanziari

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425 n. 17 C.C.

Composizione dei proventi e degli oneri straordinari

La Società non ha vantato oneri e proventi di natura straordinaria.

Oneri diversi di gestione

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in particolare:

B 14	Oneri diversi di gestione	15.323
	<i>Abbonamento a libri e pubblicazioni</i>	-
	<i>Imposte e tasse</i>	5.911
	<i>Minusvalenze alienazione beni</i>	3.809
	<i>IMU</i>	820
	<i>Costi indeducibili</i>	1.393
	<i>Spese varie amministrative</i>	2.486
	<i>Multe e sanzioni</i>	9
	<i>Arrotondamenti ed abbuoni</i>	7
	<i>Spese varie documentate</i>	851
	<i>Sopravvenienze passive</i>	37

Imposte differite e anticipate

Ai sensi dell'art. 2427 n.14 lettera b) si precisa che non sono iscritte in bilancio imposte anticipate e/o differite di cui indicare la composizione.

Compensi amministratori e sindaci

Si precisa che la società non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Amministrativo, in quanto per esplicita previsione statutaria non sono previsti.

Numero e valore azioni della società

Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto l'ente agisce nella veste giuridica di "fondazione" e pertanto il patrimonio netto non è suddiviso in azioni.

Operazione di locazione finanziaria

Si segnala che l'ente non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Debiti assistiti da garanzie reali

Si precisa altresì che, a fronte dei debiti assunti dall'ente, non sono state prestate garanzie reali di nessun genere.

Rendiconto Finanziario

Nel prospetto sotto riportato, si evidenziano le movimentazioni delle fonti e degli impieghi dell'anno 2019 che evidenzia in saldo decisamente positivo.

RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA' AL 31 DICEMBRE 2019					
FONTI					
	Gestione reddituale anno 2019	31/12/2018	31/12/2019	variazione	totali
	Utile (- perdita) esercizio				€ 4.303,60
+/-	Rettifiche a voci che non hanno effetto sulla liquidità				€ 138.785,41
+	ammortamento dei beni materiali ed immateriali	€ 2.000.778,06	€ 2.101.059,38	€ 100.281,32	
+	Quota di TFR maturata nell'esercizio/acc.ti diversi	€ 69.793,10	€ 71.929,69	€ 2.136,59	
+	accantonamenti diversi	€ 3.632,50	€ 40.000,00	€ 36.367,50	
	Capitale circ. netto generato dalla gest.reddituale corrente				€ 143.089,01
-	Storni di trattamento di fine rapporto			€ -	€ -
+/-	variazioni delle attività correnti diverse dalle liquidità				-€ 17.321,61
+	Decremento dei valori netto dei crediti verso clienti	€ -	€ -	€ -	
-	Incremento delle rimanenze di magazzino	€ 27.570,77	€ 32.526,84	-€ 4.956,07	
-	Incremento degli altri crediti non immobilizzati	€ 27.791,00	€ 38.228,91	-€ 10.437,91	
-	Incremento crediti verso erario	€ 1.505,73	€ 3.218,59	-€ 1.712,86	
+	Crediti v/clienti (anticipo rette) ed ASL	€ -		€ -	
-	Incremento dei ratei e risconti attivi (vedere assic)	€ 8.117,55	€ 8.332,32	-€ 214,77	
+/-	Variazioni nei debiti correnti e nei ratei e risconti passivi				€ 78.217,66
+	Incremento dei debiti verso fornitori	€ 253.655,39	€ 333.883,39	€ 80.228,00	
-	Decremento dei debiti tributari	€ 28.249,46	€ 20.391,78	-€ 7.857,68	
+	Incremento degli altri debiti	€ 12.512,02	€ 16.749,30	€ 4.237,28	
+/-	Variazione acconti a clienti			€ -	
+	Incremento dei ratei e risconti passivi (differenza rettifiche negative e positive)	€ 23.272,06	€ 24.882,12	€ 1.610,06	
	Liquidità effettiva generata dalla gestione reddituale corrente				€ 60.896,05
+	Vendita di immobilizzazioni			€ -	
+/-	Variazione dei titoli a patrimonio	€ -		€ -	
+	Accensione nuovi mutui-finanziamenti	€ -		€ -	
	Liquidità effettiva generata dalla gestione straordinaria				€ -
A	TOTALE FONTI DI LIQUIDITA'				€ 203.985,06
IMPIEGHI					
	Aumenti di immobilizzazioni				€ 4.418,86
+	Aumenti immobilizzazioni immateriali	€ 51.522,99	€ 51.522,99	€ -	
+	Aumenti di fabbricati	€ 4.782.418,76	€ 4.780.214,11	-€ 2.204,65	
+	Aumenti impianti e macchinari	€ 231.497,47	€ 231.497,47	€ -	
+	Aumenti attrezzature diverse	€ 172.834,99	€ 178.139,70	€ 5.304,71	
+	Aumenti mobili ed arredi	€ 256.209,86	€ 257.478,66	€ 1.268,80	
+	Aumenti di altre immobilizzazioni materiali	€ 7.258,36	€ 7.308,36	€ 50,00	
	Diminuzioni di passività consolidate				€ -
+	Rimborso quota mutui	€ -	€ -	€ -	
B	TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'				€ 4.418,86
A-B	VARIAZIONE DELLA LIQUIDITA' NETTA				€ 199.566,20

Raggruppamento di voci

Si precisa che l'ente non ha effettuato alcun raggruppamento di voci prece-
dute da numeri arabi, come previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Elementi appartenenti a più voci

Si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano
sotto più voci dello schema di bilancio.

Considerazioni finali

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, si propone di destinare
l'utile dell'esercizio all'abbattimento delle perdite degli esercizi precedenti.

Robbio, 08/05/2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig. Santino Chiovino