



ASSOCIAZIONE COMUNITA' MAMRE ONLUS

*Sede Legale Via Risorgimento 173 ISEO (BS)
Iscritta al Registro Imprese di Brescia - C.F. P.IVA e n. iscrizione 01301620173
Iscritta al R.E.A. di Brescia al n. 393977*

Bilancio al 31/12/2018

NOTA INTEGRATIVA

Introduzione

Signore Associate,

il bilancio che portiamo al Vostro esame e alla Vostra approvazione è costituito dai seguenti documenti:

- Stato patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa contenente il rendiconto finanziario e i prospetti esplicativi delle voci di bilancio.

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Associati,

l'esercizio 2018 chiude con un avanzo pari a euro 65.517 dopo aver stanziato ammortamenti per euro 343.205 ed aver accantonato imposte correnti per euro 3.715.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità, dall'atto di indirizzo emesso dall'agenzia per le Onlus e dai principi Contabili per gli Enti non Profit; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, a seguito degli aggiornamenti intervenuti con il D.Lgs. 139/2015.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. I criteri risultano conformi alle indicazioni del Codice Civile al quale si rimanda e non risultano mutati rispetto all'esercizio precedente. In applicazione dei principi contabili e dell'articolo 2423-bis, numero 1-bis, del Codice Civile, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali su quelli formali.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente alla normativa nazionale ed ai principi contabili in vigore, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio, secondo un piano di ammortamento che risulta così articolato:

Oneri pluriennali Gerico	3%
Oneri pluriennali BNP CHEBAR	4%
Oneri pluriennali MAGNOLIA	Durata residua contratto comodato
Oneri pluriennali PAA	Durata residua contratto comodato
Oneri pluriennali BETULIA	Durata residua convenzione
Oneri pluriennali Beni di terzi	Durata residua contratto locazione
Software	33%

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo storico e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

Immobili	3%-4%
Costruzioni leggere	4%
Impianti e macchinari generici	15%
Attrezzatura	15%
Attrezzatura specifica	12-12,50%
Mobili ed arredi	10%-12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi e veicoli da trasporto	25%
Beni strumentali inferiori a € 516,46	100%

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono iscritti nell'attivo della situazione patrimoniale al loro valore nominale, ritenuto in linea con il "presumibile valore di realizzo".

Titoli

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione. Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite, e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da poterle assorbire; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Le quote dei Fondi comuni d'Investimento e dei certificati di deposito bancari sono state iscritte al costo d'acquisto in quanto alla data di chiusura dell'esercizio si ritiene congruo poichè non si discosta dal valore iscritto in bilancio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto di eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere agli stessi dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto in tale data

Rimanenze finali

Trattasi di materiale di consumo medico e paramedico, prodotti igienici e materiale per incontinenza ospiti, articoli di cellulosa e diversi, stoviglie e articoli da cucina, materiale di consumo per manutenzioni, cancelleria.

Tutto il materiale è iscritto al costo di acquisto.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Riconoscimenti dei ricavi

I ricavi sono imputati seguendo il principio di competenza.

Movimenti immobilizzazioni

Movimenti immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	555.192
Variazioni	(57.608)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	497.584

Trattasi di :

- Diritto di superficie "SUNAM"	per euro	395.811
- Software RSD	per euro	1.155
- Software CAA	per euro	0
- Oneri pluriennali Magnolia	per euro	62.489
- Oneri pluriennali Gerico	per euro	574
- Oneri pluriennali RSD	per euro	26.947
- Oneri pluriennali BNP CHEBAR	per euro	959
- Oneri pluriennali PAA	per euro	6.000
- Oneri pluriennali Betulia	per euro	3.649
Totale		497.584

Movimenti immobilizzazioni materiali

Fabbricati

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	5.400.863
Variazioni	406.337
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	5.807.200

Fondo ammortamento fabbricati

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	2.131.908
Variazioni	177.441
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	2.309.349

La voce Terreni e fabbricati, al netto dei fondi ammortamento, è composta da:

- Terreni	per euro	71.939
- Immobile Jerusalem	per euro	830.502
- Immobile Siloe	per euro	235.140
- Centro polivalente Clusane	per euro	165.152
- Immobili Sin	per euro	55.715
- Immobili Bovegno	per euro	19.730
- Immobili Refidim con ristrutturazioni	per euro	530.370
- Immobile Betlem nuda proprietà	per euro	51.147
- Immobile eredità Delle Donne	per euro	123.068
- Immobile Sichem	per euro	360.343
- Immobile Hebron	per euro	975.670
- Immobile nud proprietà legato Lochis	per euro	83.256
- Immobile Timmerman Iseo	per euro	39.500
- Immobili Mondinelli Gardone V.T.	per euro	13.162
- Costruzioni leggere	per euro	15.096
Totale		3.569.790

Terreni

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	71.939
Variazioni	0
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	71.939

Impianti e macchinari

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	229.183
Variazioni	9.226
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	238.409

Fondo ammortamento impianti e macchinari

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	176.012
Variazioni	12.051
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	188.063

Attrezzatura industriale

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	626.681
Variazioni	(5.516)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	621.165

F.do ammortamento attrezz. industriali

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	528.178
Variazioni	4.111
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	532.289

Altri beni

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	1.008.746
Variazioni	29.103
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	1.037.849

F.do ammortamento Altri beni

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	849.053
Variazioni	(20.010)

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	829.043
---	----------------

Movimenti immobilizzazioni Finanziarie**TITOLI****Altre Partecipazioni**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	8.812
Variazioni	375
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	9.187

La voce risulta incrementata rispetto all'esercizio precedente e si riferisce per euro 1.548 alle azioni Bcc del Garda, per euro 7.026 alle partecipazioni nella Soc. Cooperativa Raphael e per euro 613 a titoli azionari derivanti da eredità.

Crediti verso altri oltre l'esercizio

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	12.901
Variazioni	9.750
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	22.651

Trattasi di depositi cauzionali.

Altri Titoli

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	1.000.000
Variazioni	150.000
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	1.150.000

La voce accoglie:

- per euro 300.000 titoli obbligazionari;
- per euro 850.000 certificati di deposito della BCC del Garda.

Variazione consistenza altre voci**Variazione consistenza voci di patrimonio netto / fondi****Fondo Dotazione**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	5.440.077
Variazioni	55.485
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	5.495.562

L'incremento della voce è dovuto alla destinazione del risultato di esercizio positivo del 2017.

Fondi per rischi ed oneri

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	12.167
Variazioni	(1.285)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	10.882

Si tratta di un fondo accantonato nel corso di precedenti esercizi a fronte di possibile spese legali da sostenere, per l'importo di euro 4.000; nonché del fondo stanziato a fronte del valore di un derivato di copertura passivo per euro 6.882.

Fondo T.F.R.

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	497.687
Variazioni	(46.713)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	450.974

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data. Si segnala che, nell'attivo patrimoniale, a differenza dell'esercizio precedente, non risultano crediti verso dipendenti per anticipi corrisposti su TFR.

Variazione consistenza altre voci**ATTIVO CIRCOLANTE****Giacenze merci e prodotti finiti**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	23.652
Variazioni	(100)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	23.552

CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**Crediti v/clienti**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	652.706
Variazioni	(3.038)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	649.668

Fatture da emettere a clienti

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	33.733
Variazioni	102.811
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	136.544

Note di credito da emettere a clienti

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	2.928
Variazioni	87.443
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	90.371

Erario c/IRES

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	4.545
Variazioni	(609)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	3.936

Erario c/crediti tributari

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	32
Variazioni	(30)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	2

Crediti verso altri

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	233.317
Decrementi	83.023
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	316.340

La voce è composta da:

- crediti vs fornitori per anticipi	per euro	843
- credito per acconto Inail	per euro	430
- crediti vs dipendenti per anticipi retribuzioni	per euro	2.900
- crediti per contributi regionali da ricevere	per euro	199.253
- crediti per legati da ricevere	per euro	<u>112.914</u>
	Totale	316.340

DISPONIBILITA' LIQUIDE**Banche c/c ordinari**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	1.079.420
Variazioni	(75.337)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	1.004.083

La voce è composta da:

- BCC del Garda c/c 61102	per euro	87
- Banco di Brescia c/c 28303	per euro	257.298
- Bcc del Garda c/c 108844	per euro	436.271
- Banco di Brescia c/c 22940	per euro	<u>310.427</u>
	Totale	1.004.083

Cassa contanti

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	13.207
Variazioni	256
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	13.463

Cassa assegni

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	2.000
Variazioni	0
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	2.000

Risconti attivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	17.521
Variazioni	2.179
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	19.700

La voce è composta da risconti pluriennali inerenti:

- Assicurazioni auto	per euro	10.254
- Assicurazioni RC	per euro	6.246
- Assicurazione fabbricati	per euro	2.210
- Manutenzione da contratto	per euro	990

Ratei attivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	21.627
Variazioni	(21.621)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	6

La voce è composta da ratei attivi su interessi bancari attivi.

DEBITI**Mutuo Bcc del Garda**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	0
Variazioni	300.000
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	300.000

La voce si riferisce al mutuo acceso con la Banca Bcc del Garda nel corso dell'esercizio ed avente scadenza ad ottobre 2025 dopo il pagamento di n. 28 rate trimestrali.

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi, entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Mutuo BCC del Garda	40.956	170.098	88.946	300.000

Mutuo UBI

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	422.658
Variazioni	(73.449)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	349.209

La voce si riferisce al mutuo chirografario acceso con UBI Banca nel corso dell'esercizio ed avente termine nell'esercizio 2023.

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Mutuo UBI	74.925	274.284	349.209

Anticipi da clienti

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	420
Variazioni	0
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	420

Fornitori

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	133.398
Variazioni	28.902
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	162.300

Fatture da ricevere da fornitori terzi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	26.976
Variazioni	18.688
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	45.664

Erario c/IVA

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	2.170
Variazioni	(2.170)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	0

Erario c/rit. su redditi lav.dipendente

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	68.885
--	---------------

Variazioni	(11.181)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	57.704

Erario c/rit.su redditi lav. autonomo

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	9.829
Variazioni	(2.303)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	7.526

Erario c/IRES

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	3.943
Variazioni	(229)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	3.714

INPS dipendenti

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	171.004
Variazioni	(12.939)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	158.065

Altri Debiti

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	260.051
Variazioni	3.430
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	263.481

La voce è composta da:

- Debiti per trattenute sindacali	per euro	406
- Debiti v/Fondi pensione	per euro	2.103
- Debiti v/dipendenti per retribuzioni	per euro	224.283
- Debiti vs finanz. per cessione del quinto	per euro	439
- Debiti diversi	per euro	6.000
- Debiti per legati eredità	per euro	<u>30.250</u>
Totale		263.481

Ratei passivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	352.701
Variazioni	(44.675)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	308.026

La voce è composta da:

- ratei per ferie e contributi per dipendenti	euro	298.416
---	------	---------

ASSOCIAZIONE COMUNITA' **MAMRE'**

- ratei su utenze varie passive	euro	2.635
- ratei per manutenzioni	euro	5.000
- ratei su interessi passivi	euro	1.545
- ratei su spese bancarie	euro	235
- altri ratei passivi di minore entità	euro	195

Risconti passivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2018	6.712
Variazioni	(2.460)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2018	4.252

Trattasi di risconti passivi su proventi attivi diversi.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate, o comunque sono avvenute a normali condizioni di mercato.

VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

	2018	2017	Differenza
A) Totale valore della produzione	6.253.230	6.674.042	(420.812)
B) Totale costi della produzione	6.177.560	6.605.605	(428.045)
Differenza A) – B)	75.670	68.437	7.233

I costi della produzione hanno registrato una contrazione del 6,49%, mentre il valore della produzione ha evidenziato un decremento del 6,31% rispetto all'anno precedente.

Il valore della produzione in bilancio è costituito da:

€ 5.901.611	<u>Ricavi vendite e prestazioni</u> : rette ospiti/famiglie/comuni; fondo sanit e fondo sociale; voucher; ticket/pazienti, tariffe
€ 351.619	<u>Altri ricavi e proventi</u> (contributi pubblici, contributo 5 per mille, riaddebiti, elargizioni e contributi da terzi, omaggi)
€ 6.253.230	<u>Totale valore della produzione</u>

Ripartizione dei Costi della Produzione

Nel seguente prospetto e' illustrata la ripartizione costi della Produzione.

Categoria	31/12/2017	variazione	31/12/2018
Materie Prime sussidiarie e merci	369.156	(42.836)	326.320
Costi per Servizi	1.383.101	(106.307)	1.276.794
Godimento beni di Terzi	73.795	(15.685)	58.110
Salari e Stipendi	3.147.199	(114.484)	3.032.715
Oneri Sociali	848.629	(20.155)	828.474

ASSOCIAZIONE COMUNITA' **MAMRE'**

TFR	233.074	(10.890)	222.184
Altri costi del Personale	39.217	7.536	46.753
Ammortamento Immobilizzazioni immateriali	34.958	(8.158)	26.800
Ammortamento Immobilizzazioni materiali	338.959	(22.554)	316.405
Variazioni rimanenze materie prime, consumo	(40)	140	100
Oneri diversi di gestione	137.557	(94.652)	42.905
Totale	6.605.605	(428.325)	6.177.560

Dettaglio costi della produzione:

€ 326.320	Costi materie prime,di consumo: medicinali, presidi sanitari, materiale sanitario di consumo, materiale igien personale, acquisti per la cucina, lavanderia, materiale di consumo, guardaroba, cancelleria e materiale uffici carburanti, altri oneri.
€ 1.276.794	Spese acquisizione servizi:pulizia ambiente, assicurazioni autovetture,energia elettrica, gas riscaldamento, telefoniche, canoni servizi internet, abbonamenti tv, spese postali, attività ricreative e vacanze ospiti, varie, manutenzioni ordinarie e da contratto, manutenzioni autovetture, manutenzione beni non di proprietà, commissioni e oneri bancari, consulenze informatiche, consulenze tecniche, servizio paghe, acqua, spese trasporto utenti, prestazioni infermieristiche e riabilitative, consulenze sanitarie esterne.
€ 58.110	Costo per godimento beni terzi: affitti passivi.
€ 4.130.126	Costi del personale: stipendi, contributi INPS e INAIL, quota TFR; compensi collaborazioni coordinate continuative e prestazioni occasionali, altre spese del personale.
€ 343.205	Ammortamenti e svalutazioni : amm.to software, oneri su beni non di proprietà, oneri pluriennali immobi impianti,ti, attrezzature specifiche, mobili e arredi, macchine elettroniche, automezzi.
€ 100	Variazioni rimanenze finali di materiale di consumo medico e paramedico, prodotti igienici e materiale p incontinenza ospiti, articoli di cellulosa e diversi, stoviglie e articoli da cucina, materiale di consumo p manutenzioni, cancelleria.
€ 42.905	Oneri diversi di gestione: quota associativa Uneba, tassa rifiuti, valori bollati, giornali e riviste,elargizione terzi, sopravvenienze passive ordinarie, multe, oneri diversi.
€ 6.177.560	Totale costo della produzione

Si precisa che gli amministratori e il collegio sindacale non percepiscono alcun tipo di remunerazione.

RENDICONTO FINANZIARIO	2018	2017
	€	€
CASSA E BANCHE A BREVE INIZIALI	1.092.627	1.020.032
UTILE NETTO	65.517	55.485
Ammortamenti immobiliz.immateriali	26.800	34.958
Ammortamenti immobiliz.materiali	316.405	338.959
Accantonamenti e svalutazioni	0	0
Variazione netta fondi vari	(46.713)	(141.539)
Totale rettifiche non monetarie	296.492	232.378

FLUSSO DELLA GESTIONE CORRENTE	362.009	287.863
Variazione rimanenze	100	(40)
Variazione crediti clienti	(12.330)	(10.189)
Variazione fornitori	47.590	(38.810)
Variazione debiti vs dipendenti e istituti	(12.939)	23.864
Variazione debiti v banca	226.551	(106.124)
Variazione crediti tributari	389	1.649
Variazione debiti tributari	(15.883)	12.953
Variazione altre attività correnti	(83.024)	180.832
Variazione ratei attivi	39.141	(22.929)
Variazione ratei risconti passivi	(47.135)	35.032
Variazione altre passività correnti	3.430	1.716
Variazione capitale circolante netto	145.890	77.954
FLUSSO DI CASSA OPERATIVO	507.899	365.817
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	30.808	35.639
Investimenti in immobilizzazioni materiali	(581.963)	(178.533)
Investimenti in altre immobilizzazioni finanziarie	(10.125)	(150.328)
Variazione immobilizzazioni	(561.280)	(293.222)
Accensione/(Rimborso) prestito obbligazionario		
Accensione/(Rimborso) debito VERSO SOCI		
Accensione/(Rimborso) fin a L/T Bancari		
Variazione indebitamento finanziario a L/T	0	0
Variazioni del capitale sociale a pagamento	0	0
Variazioni di riserve a pagamento		
Distribuzione utile		
Variazioni patrimoniali	0	0
FLUSSO GESTIONE INVESTIMENTI	(561.280)	(293.222)
FLUSSO DI CASSA NETTO	(53.381)	72.595
CASSA E BANCHE A BREVE FINALI	1.039.246	1.092.627

CONCLUSIONI

In conclusione, si precisa che gli obblighi in materia di trasparenza dei contributi ed erogazioni pubblici vengono assolti in conformità al comma 125 della Legge n. 124 del del 04.08.2017 mediante pubblicazione sul sito internet della società.

Rimanendo a disposizione per qualsiasi chiarimento si rendesse necessario, vi invitiamo ad approvare il bilancio sottopostovi, proponendo di destinare l'utile di esercizio, pari ad € 65.517 (contabile euro 65.516,63), al Fondo di dotazione e di riserva indivisibile.

Clusane di Iseo (Bs), 29 marzo 2019

*La Presidente
del Consiglio Direttivo
Tecla Cioli*