

FONDAZIONE PIO LASCITO NINO BAGLIETTO

Sede Legale: VIA NINO BAGLIETTO 3 COGOLETO (GE)

C.F. e numero iscrizione: 00902420108

Iscritta al R.E.A. di GENOVA n. 466878

Partita IVA: 00902420108

Bilancio Ordinario al 31/12/2017

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
B) Immobilizzazioni			
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati		6.264.588	6.278.596
2) impianti e macchinario		43.559	33.174
3) attrezzature industriali e commerciali		25.453	30.138
4) altri beni		80.992	99.724
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>		<i>6.414.592</i>	<i>6.441.632</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>6.414.592</i>	<i>6.441.632</i>
C) Attivo circolante			
II - Crediti			
1) verso clienti		95.813	124.614
esigibili entro l'esercizio successivo		95.813	124.614
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5-bis) crediti tributari		391	3.412
esigibili entro l'esercizio successivo		391	3.412
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5-quater) verso altri		70.342	67.839
esigibili entro l'esercizio successivo		60.382	67.839
esigibili oltre l'esercizio successivo		9.960	
<i>Totale crediti</i>		<i>166.546</i>	<i>195.865</i>
IV - Disponibilita' liquide			
1) depositi bancari e postali		176.866	81.641
3) danaro e valori in cassa		1.874	1.178

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
<i>Totale disponibilita' liquide</i>		178.740	82.819
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		345.286	278.684
D) Ratei e risconti		6.572	11.002
<i>Totale attivo</i>		6.766.450	6.731.318

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
A) Patrimonio netto		5.656.125	5.623.250
I - Capitale		5.701.723	5.701.723
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Varie altre riserve			(1)
<i>Totale altre riserve</i>			<i>(1)</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		(78.471)	(246.649)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		32.873	168.177
<i>Totale patrimonio netto</i>		<i>5.656.125</i>	<i>5.623.250</i>
B) Fondi per rischi e oneri			
4) altri		61.741	30.645
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>		<i>61.741</i>	<i>30.645</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		2.147	282
D) Debiti			
4) debiti verso banche		430.787	494.916
esigibili entro l'esercizio successivo		59.545	63.281
esigibili oltre l'esercizio successivo		371.242	431.635
6) acconti		3.981	
esigibili entro l'esercizio successivo		3.981	
esigibili oltre l'esercizio successivo			
7) debiti verso fornitori		486.865	461.138
esigibili entro l'esercizio successivo		486.865	
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) debiti tributari		8.961	8.927
esigibili entro l'esercizio successivo		8.961	8.927
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		4.446	6.606
esigibili entro l'esercizio successivo		4.446	6.606
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) altri debiti		81.327	74.773
esigibili entro l'esercizio successivo		81.327	74.773
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<i>Totale debiti</i>		<i>1.016.367</i>	<i>1.046.360</i>
E) Ratei e risconti		30.070	30.781

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
<i>Totale passivo</i>		6.766.450	6.731.318

Conto Economico

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.523.861	1.521.455
5) altri ricavi e proventi			
altri		219.879	435.588
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		219.879	435.588
<i>Totale valore della produzione</i>		1.743.740	1.957.043
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		24.174	18.283
7) per servizi		1.322.442	1.338.452
8) per godimento di beni di terzi		1.421	3.327
9) per il personale			
a) salari e stipendi		58.869	75.046
b) oneri sociali		17.874	23.540
c) trattamento di fine rapporto		1.866	282
<i>Totale costi per il personale</i>		78.609	98.868
10) ammortamenti e svalutazioni			
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		62.296	53.131
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide		31.096	
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		93.392	53.131
14) oneri diversi di gestione		146.014	233.095
<i>Totale costi della produzione</i>		1.666.052	1.745.156
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		77.688	211.887
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		781	11
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		781	11
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		781	11
17) Interessi ed altri oneri finanziari			
altri		21.128	24.137
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		21.128	24.137
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		(20.347)	(24.126)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		57.341	187.761

	Parziali 2017	Totali 2017	Esercizio 2016
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		24.468	19.584
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		24.468	19.584
21) Utile (perdita) dell'esercizio		32.873	168.177

Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	32.873	168.177
Imposte sul reddito	24.468	19.584
Interessi passivi/(attivi)	20.347	23.137
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		(283.487)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	77.688	(72.589)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	32.961	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	62.296	53.131
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		282
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	95.257	53.413
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	172.945	(19.176)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	28.801	208.443
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	25.727	(356.419)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.430	3.177
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(711)	26.366
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	8.927	(56.242)
Totale variazioni del capitale circolante netto	67.174	(174.675)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	240.119	(193.851)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(20.347)	(23.137)
(Imposte sul reddito pagate)	(24.468)	(19.584)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
Altri incassi/(pagamenti)		
<i>Totale altre rettifiche</i>	(44.815)	(42.721)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	195.304	(236.572)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(35.254)	(36.849)
Disinvestimenti		406.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(35.254)	369.151
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.736)	(306)
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(60.393)	(61.055)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(64.129)	(61.361)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	95.121	71.218
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	81.641	11.161
Assegni		

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
Danaro e valori in cassa	1.178	440
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	82.819	11.601
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	176.866	81.641
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.874	1.178
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	178.740	82.819
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura		

FONDAZIONE PIO LASCITO NINO BAGLIETTO

Sede legale: VIA NINO BAGLIETTO 3 COGOLETO (GE)

C.F. e numero iscrizione 00902420108

Iscritta al R.E.A. di GENOVA n. 466878

Capitale Sociale sottoscritto € 0,00 Interamente versato

Partita IVA: 00902420108

Nota Integrativa

Bilancio Ordinario al 31/12/2017

Nota Integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2017.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425 ter.

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.

Il presente Bilancio rende conto dell'attività complessiva dell'Ente, la cui attività sociale è, per volontà del Fondatore, costituita dalla gestione della casa di riposo per anziani. A margine viene amministrato il Patrimonio Immobiliare della Fondazione i cui proventi sono interamente destinati a sostenere gli eventuali fabbisogni finanziari dell'attività principale di assistenza e ospitalità agli anziani.

Contabilmente, le due attività, i cui risultati vengono "consolidati" nel presente documento sono gestite separatamente e questo permette un alto grado di analisi e di dettaglio.

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

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.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

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. Ai sensi dell'art. 2423 bis c. 1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione.

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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico, il rendiconto finanziario 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 e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data di acquisizione del bene, sono iscritti in bilancio al costo d'acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono entrati in funzione e comunque nel limite del lordo valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983 n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è mai stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

La Fondazione iscrive a bilancio due tipologie di immobili in funzione della natura e della destinazione d'uso delle stesse.

In particolare:

- Beni e immobili d'impresa, strettamente strumentali all'attività di casa di riposo e sottoposti a sistematico processo d'ammortamento.
- Beni "patrimonio", costituiti da abitazioni e terreni, che non sono assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

I fabbricati civili, che rappresentano una forma di investimento, non sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16.

Il valore complessivo delle immobilizzazioni materiali ammonta ad € 6.825.095,00 di cui € 3.471.952,00 relativi al patrimonio "destinato" della Fondazione ed € 3.353.143,00, al lordo dei fondi ammortamento, relativi al valore dei beni strumentali all'attività della casa di riposo.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Allenaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Terreni e fabbricati patrimonio	-	-	3.471.952	-	-	-	3.471.952
	Fabbricati strumentali	3.060.163	253.520	2.806.643	18.788	-	32.796	2.792.635
	Impianti e macchinari	42.566	9.392	33.174	14.253	-	3.867	43.560
	Attrezzature industriali e commerciali	58.427	28.288	30.139	1.395	-	6.080	25.454
	Altri beni	156.732	57.008	99.724	817	-	19.550	80.991

Operazioni di locazione finanziaria

Commento

La Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da n. 8 a 11 bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo in quanto, trattandosi di crediti a breve termine, risulta irrilevante l'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti vs clienti	124.614	(28.801)	95.813	95.813	-
Crediti tributari	3.412	(3.021)	391	391	-
Crediti vs altri	67.839	2.503	70.342	60.382	9.960
Totale	195.865	(29.319)	166.546	156.586	9.960

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<i>depositi bancari e postali</i>	81.641	95.225	176.866
<i>danaro e valori in cassa</i>	1.178	696	1.874
Totale	82.819	95.921	178.740

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.002	(4.430)	6.572
Totale	11.002	(4.430)	6.572

Commento

Si evidenzia la presenza di un risconto pluriennale relativo alla commissione corrisposta in sede di stipula di mutuo bancario BPM avente natura decennale rispetto alla cui iscrizione è stata verificata l'esistenza della condizione temporale.

Oneri finanziari capitalizzati**Commento**

Tutti gli interessi e gli oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1 n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Introduzione**

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto**Introduzione**

Le voci sono esposte in bilancio in base al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci del patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni del patrimonio netto nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione	5.701.723	-	-	5.701.723
Varie altre riserve	-	-	-	-
Totale altre riserve	-	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	(246.648)	168.177	-	(78.471)
Utile (perdita) dell'esercizio	168.177	(168.177)	32.873	32.873
Totale	5.623.252	-	32.873	5.656.125

Disponibilità di utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzo
Fondo di dotazione	5.701.723	Capitale	-
Varie altre riserve	-	Capitale	-
Totale altre riserve	-	Capitale	-
Utili (perdite) portati a nuovo	(78.471)	Utili	-
Totale	5.623.252	-	-

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati in bilancio a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla data di chiusura del presente esercizio, non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati accantonati ulteriori € 31.096,46 a fronte del debito di cui alle sentenze di secondo grado relative al contenzioso in essere con l'impresa Dolcecasa. Le sentenze sono state pubblicate in data 4 dicembre 2017 e condannano l'Istituto al pagamento di un importo che è stato quantificato in un valore pari al costituito fondo rischi. La causa non può ancora considerarsi conclusa in quanto alla data di chiusura del bilancio sono aperti i termini per un possibile appello di controparte.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi ed oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - incrementi	Variazioni nell'esercizio - decrementi	Valore di fine esercizio
Altri fondi	30.645	31.096	-	61.741
Totale	30.645	31.096	-	61.741

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Incrementi	Variazioni nell'esercizio - decrementi	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto Lavoro subordinato	282	1.865	-	147
Totale	282	1.865	-	2.147

Debiti

Introduzione

In relazione ai debiti, verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione in quanto, ad eccezione dei debiti per mutui, trattasi di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi, ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica, si è ritenuto mantenere l'iscrizione a valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro esercizio successivo	Quota scadente oltre esercizio successivo
Debiti vs banche	494.916	(64.129)	430.787	59.545	371.242
Acconti	-	3.981	3.981	3.981	-
Debiti vs fornitori	461.138	25.727	486.865	486.865	-
Debiti tributari	8.927	34	8.961	8.961	-
Debiti vs istituti prev.za e inail	6.606	(2.160)	4.446	4.446	-
Altri debiti	74.773	6.554	81.327	81.327	-
Totale	1.046.360	(29.993)	1.016.367	645.125	371.242

Commento

Debiti vs banche

Nella seguente tabella viene presentata la voce "debiti vs banche"

	Valore di inizio esercizio	
Debiti per finanziamenti a lungo termine	494.916	430.787
Totale		

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Commento

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che il mutuo bancario è assistito da garanzia ipotecaria.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

In particolare si rende conto del risconto passivo di € 23.591,00 relativo alla donazione (sopravvenienza attiva), avvenuta nel 2016, di attrezzature da cucina per un valore globale di € 28.769,00. Poiché tali beni sono stati contabilizzati alla voce attrezzature diverse e annualmente vengono ammortizzati, in maniera corrispettiva viene riscontato il provento.

Descrizione	Dettaglio	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<i>Ratei e risconti</i>				
	Risconti passivi	30.781	(711)	30.070
	Totale	30.781	(711)	30.070

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC l'Istituto ha predisposto il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10 in base al quale il flusso di liquidità è riconosciuto rettificando il risultato dell'esercizio delle componenti non monetarie.

Il documento rappresenta una sintesi di raccordo delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425 bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Fondazione, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi ed oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Di seguito il dettaglio dei ricavi suddivisi in base ai proventi delle due gestioni:

Descrizione	Dettaglio	Importo	Itala
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>			
CASA DI RIPOSO			
	Rette ospiti	1.047.479	1.047.479
	Integrazione rette Comune Cogoleto	22.966	22.966
	Integrazione rette ASL	428.646	428.646
	Proventi Centro Diurno	24.769	24.769
	Totale	1.523.860	1.523.860
<i>ricavi della gestione</i>			
BENI PATRIMONIO			
	Proventi immobiliari	209.783	209.783
	Soppravvenienze attive	5.152	5.152

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto prescritto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisti di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazioni si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
	Commissioni e spese bancarie	-1.101	-	-1.101	-
	Commissione disponibilità fondi	-1.000	-	-1.000	-
	Interessi passivi su mutui	-19.782	-	.17.982	-
	Int. pass. per dilazione pag.to	-38	-	-	-38
	Totale	-21.921	-	-20.083	-38

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Commento

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Commento

L'Ente ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Non sono stati effettuati stanziamenti per imposte differite e anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Alla fine dell'esercizio la Fondazione aveva n. 2 dipendenti addette all'Ufficio amministrativo.

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

L'Ente non ha deliberato, a favore dell'Organo amministrativo, compensi ulteriori rispetto a quelli spettanti a norma di statuto e consistenti in un gettone di presenza per ogni riunione di Consiglio e di un compenso annuo al Presidente di € 5.000,00 lordi. Inoltre lo stesso non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che non è presente alcun organo di revisione legale dei conti.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Nota integrativa, parte finale

Egregi Signori, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

L'esercizio si chiude con un avanzo di bilancio di € 32.873,00 che, in assenza di operazioni straordinarie di vendita e/o dismissione di beni dell'Ente, conforta l'Organo amministrativo nella correttezza e ragionevolezza delle operazioni decise in corso d'anno.

In particolare piace porre in evidenza come, nonostante la riduzione di circa € 15.000,00 delle rette ASL, l'Ente sia riuscito a compensare con la continua attenzione alla massima occupazione della struttura e alla massima redditività del patrimonio immobiliare.

Ci si riferisce in particolare ai proventi provenienti dalla locazione dei beni immobili, locati al 100% e al recupero di arretrati per la locazione di un'area adibita ad antenna telefonica di € 45.000,00.

Un'analisi del rendiconto finanziario sopra elaborato conferma infatti l'esistenza di un flusso finanziario positivo di € 195.304,00 proveniente dalla gestione operativa dell'Ente impiegato in investimenti, riduzione del debito verso le banche ed evidente nel saldo attivo di banca che al 31 dicembre quantificava € 191.243,00.

In corso d'anno, oltre a spese per manutenzioni ordinarie e straordinarie della struttura e delle attrezzature per oltre € 30.000,00, si sono fatti investimenti nelle immobilizzazioni materiali per € 35.254,00 corrispondenti a lavori di adeguamento e ripristino della casa di riposo, oltre a rifacimento impianti di riscaldamento – luci di emergenza e acquisizione beni uso ufficio.

Circa il recupero della garanzia ipotecaria di primo grado di € 200.000,00 dal fallimento "Pesce Pietro spa", rispetto alla quale si davano lo scorso anno buone speranze, deve dirsi che vengono mantenuti stretti contatti con la curatela che tuttavia, ad oggi, conferma una situazione di stallo in attesa della vendita dell'immobile.

A fine esercizio sono giunte a sentenza due cause legali in essere con l'impresa Dolcecasa in relazione alla costruzione del Centro Ospitalità Temporanea; la causa iniziata ormai molti anni fa è al secondo grado di giudizio. Da tali sentenze, purtroppo non favorevoli alla Fondazione, si evince la condanna al pagamento di spese ed interessi per un ammontare che si è quantificato in € 61.741,00 e per questo, nell'esercizio si è deciso di accantonare ulteriori € 31.096,00 al fine di adeguare il già costituito fondo rischi all'importo di cui sopra. Questo, nella considerazione che la vicenda non può ancora considerarsi chiusa in quanto pendente, alla data odierna, il termine per un possibile appello di controparte.

Considerato questo, non si può non rilevare come, in assenza di un tale evento la Fondazione avrebbe conseguito un avanzo di esercizio di oltre € 60.000,00.

Per ulteriore trasparenza, data la contabilizzazione separata di proventi ed oneri imputabili alla casa di riposo e alla gestione del patrimonio, si fornisce il dettaglio dei rispettivi risultati di periodo:

- Casa di riposo	€	31.508,00-
- Gestione patrimonio	€	64.381,00
<hr/>		
Avanzo corrente	€	32.873,00
=====		

L'avanzo di cui sopra viene destinato a parziale copertura perdite pregresse.

Cogoletto, 19/04/2018

Il Presidente
(Attilio Zanetti)

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Tabella: '189 - Movimenti delle immobilizzazioni materiali (esposizione per conti)

Tabella: '188 - Movimenti delle immobilizzazioni materiali (esposizione per voci)

ESTRATTO
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 29

L'anno duemiladiciotto, il giorno 30 del mese di aprile alle ore 10.00, presso la sede dell'Istituto, convocato dal Presidente Sig. Attilio Zanetti, si è riunito, in seduta aggiornata, il Consiglio di Amministrazione della Fondazione "Pio Lascito Nino Baglietto" nelle persone dei Signori:

- | | | |
|---------------------|-----------------|----------|
| • ZANETTI Attilio | Presidente | Presente |
| • CALCAGNO Teresa | Vice Presidente | Presente |
| • POLLINO Antonella | Consigliere | Presente |
| • PANSOLIN Giovanni | Consigliere | Presente |
| • SIRI Carlo | Consigliere | Assente |

Svolge funzioni di segretario la dott.ssa Cristina Cornacchione

Presente la consulente fiscale della Fondazione dott.ssa Caterina Mabel Delfino

Il Presidente, riconosciuto legale il numero degli intervenuti e constatata la validità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita i Consiglieri a deliberare in merito agli argomenti sotto riportati:

o.d.g.

Omissis...

- **Approvazione Bilancio Consuntivo 2017**

Il Presidente chiarisce ai Consiglieri che occorre nuovamente portare all'attenzione del Consiglio il Bilancio in quanto, successivamente all'approvazione del 29 marzo, la Fondazione riceveva avviso da parte dell'ASL di emettere ulteriore fattura per un importo pari ad € 23.264,06 per applicazione marginalità economica anno 2017. Cede quindi la parola alla dott.ssa Delfino Caterina Mabel, consulente dell'Ente al fine di approfondire, voce per voce, le poste del Bilancio chiusosi al 31/12/2017.

La dott.ssa Delfino fornisce spiegazione analoghe a quelle date nella precedente seduta come di seguito riportate.

Chiarisce i criteri di prudenzialità e equità adottati per la redazione del Bilancio e indica ai Consiglieri i dettagli utili alla corretta interpretazione dei conti.

Unitamente al Presidente illustra la Nota Integrativa soffermandosi sull'incremento delle entrate relative alle rette Ospiti rispetto all'anno precedente nonostante la riduzione di circa € 15.000,00 dell'integrazione ASL. Ciò conferma la bontà del lavoro intrapreso per garantire la piena occupazione dei posti di RP/RSA di mantenimento e per incentivare e promuovere la frequenza del C.D.

Il Presidente e la dott.ssa Delfino evidenziano come l'Ente abbia portato a massima redditività i beni patrimoniali. In particolare si è ottenuta la piena locazione degli immobili di via Molinetto e sono stati recuperati € 45.000,00 di arretrati per locazione di area su cui insiste impianto di antenna telefonica.

La dott.ssa Delfino mostra come gli investimenti per immobilizzazioni materiali risultino pari ad € 35.254,00 corrispondenti a lavori di adeguamento della RP/RSA di mantenimento, mentre le spese per manutenzione ordinaria/straordinaria superano i 30.000,00 euro.

Il Presidente ribadisce che risultano accantonati ulteriori € 31.096,00 sul fondo rischi preistituito dall'Ente. Tale decisione discende dal fatto che risultano giunte a sentenza due cause che opponevano la Fondazione all'Impresa Dolcecasa del geom. Calogero Verderame con condanna dell'Ente al pagamento di spese ed interessi. Poiché esiste ad oggi la possibilità per controparte di appellarsi in Cassazione e considerato il disaccordo tra le parti rispetto al calcolo degli interessi dovuti la vicenda rimane aperta e allo studio degli avvocati al fine di pervenire a transazione che risolva definitivamente la questione. L'accantonamento di cui sopra assume, in tale contesto, connotazioni cautelative.

Viene infine esposto il risultato di esercizio nelle sue valutazioni finali. La consulente pone in rilievo come l'esercizio si chiuda con un avanzo di bilancio di € 32.873,00 evidenziando che tale risultato, in assenza della necessità di accantonamenti di cui si è detto, avrebbe superato i 60.000,00 euro.

Tutto ciò, in assenza di operazioni straordinarie di vendita e/o dismissione di immobili conferma la correttezza delle scelte adottate dalla data di insediamento del C.d.A. e delle decisioni assunte nel 2017.

Verificato che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili;

dopo ampia ed approfondita discussione,

il Presidente mette ai voti l'approvazione del Bilancio Consuntivo relativo all'esercizio 2017 costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione che, con voti favorevoli quattro resi per appello nominale, essendo presenti e votanti quattro Consiglieri, in forma di legge viene approvato nelle seguenti risultanze finali:

<u>CONTO ECONOMICO</u>	
€	
➤ TOTALE COSTI	1.711.648,00
<small>(Costi produzione € 1.666.052,00 oltre interessi oneri finanziari € 21.128,00 oltre imposte € 24.468,00)</small>	
➤ TOTALE RICAVI	1.744.521,00
<small>(Valori produzione € 1.743.740,00 oltre altri proventi finanziari € 781,00)</small>	
✓ UTILE DELL' ESERCIZIO	32.873,00

<u>STATO PATRIMONIALE</u>	
€	
➤ TOTALE ATTIVO	6.766.450,00
<small>al netto dei fondi di ammortamento</small>	
➤ TOTALE PASSIVO	6.766.450,00

Omissis...

Alle ore 11.20 – non essendovi null'altro da deliberare – la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto in data e luogo di cui sopra.

IL PRESIDENTE

f.to Attilio Zanetti

LA VICE PRESIDENTE

f.to Teresa Calcagno

I CONSIGLIERI

f.to Antonella Pollino

f.to Giovanni Pansolin

f.to Carlo Siri

IL SEGRETARIO

f.to Cristina Cornacchione

RELAZIONE SULLA GESTIONE - ANNO 2017

In coerenza con quanto previsto dallo statuto, e in linea con le normative alle quali la RP/RSA di mantenimento e il Centro Diurno di primo livello si attengono per vincoli di accreditamento e/o convenzionamento-contrattualità, la Fondazione Pio Lascito "Nino Baglietto" persegue scopi di utilità sociale, operando senza scopo di lucro, al fine prevalente di erogare prestazioni sociosanitarie, in regime residenziale e semi residenziale, in favore di persone ultrasessantacinquenni affette da patologie i cui esiti sono assimilabili alla condizione anziana, con ridotta autonomia fisica, deficit cognitivi e/o comportamentali. La Fondazione si pone a servizio del territorio cercando di soddisfare le richieste di accesso alle prestazioni assistenziali di cui persone anziane e famiglie risultano portatrici.

Il potenziamento/miglioramento dei servizi offerti, già avviato nel corso degli anni precedenti, è risultato essere il fulcro della gestione anche nel corso del 2017, in linea con gli scopi istituzionali, sulla base delle scelte programmatiche assunte dal C.d.A. al momento dell'insediamento e coerentemente alle esigenze del contesto sociale di riferimento.

L'operato della Fondazione ha perseguito quindi lo scopo di realizzare interventi qualificati ed innovativi negli ambiti di seguito indicati:

- struttura
- assistenza sanitaria e sociosanitaria
- patrimonio immobiliare
- qualità e sicurezza.

STRUTTURA

La Fondazione, storicamente punto di riferimento per l'assistenza agli anziani per le famiglie Cogoletesi, ma progressivamente anche per il territorio circostante, al fine di poter rispondere alle crescenti esigenze del contesto sociale di riferimento, ha necessitato e necessita di costanti interventi sulla struttura. Sulla scorta degli obiettivi programmatici stabiliti per il quinquennio 2015-2020 e degli indirizzi adottati dal C.d.A. per il 2017, nel corso dell'anno si sono portati a conclusione interventi manutentivi e/o di adeguamento programmati, ma anche interventi di manutenzione straordinaria allo scopo di rendere la Residenza sempre più rispondente ed adeguata alle esigenze assistenziali degli Ospiti, in un'ottica di incremento qualitativo delle prestazioni erogate che la rendano efficiente e competitiva.

Gli spazi interni sono stati oggetto di interventi che hanno comportato il completamento dei lavori di coloritura delle pareti al piano terra della RP/RSA di mantenimento già avviato nel 2016. Tale intervento ha riguardato in particolare la sala mensa e la razionalizzazione degli spazi nella sala TV. Tenendo conto, infatti, della rilevanza terapeutica dell'uso del colore, si sono sfruttate le potenzialità evocative delle diverse dominanti cromatiche allo scopo di rinforzare il significato e la valenza simbolica delle attività prevalentemente legate a questi spazi.

Lavori di adeguamento murario hanno riguardato il rifacimento del lambrino al piano interrato, nella zona lavanderia, e negli spogliatoi.

Nel corso dell'anno è stata completata l'installazione dell'illuminazione di emergenza della struttura in adempimento a quanto previsto dalle normative sulla sicurezza per le strutture sociosanitarie.

Al fine di realizzare un sistema di chiamata acustica e luminosa per ciascuna stanza della struttura migliorativo rispetto a quello già in uso, si è affidato idoneo incarico a ditta specializzata.

Per rendere adeguate alla fruizione estiva alcune zone comuni della Fondazione si è provveduto all'acquisto di condizionatori portatili e alla richiesta di preventivi per la realizzazione di impianti di condizionamento in locali di fruizione comunitaria.

All'interno della programmazione quinquennale relativa alla manutenzione degli impianti di riscaldamento della RP/RSA di mantenimento si inserisce la sostituzione di una caldaia e la creazione di un locale magazzino dedicato alle manutenzioni idrauliche ed elettriche.

Oggetto di ampio intervento di manutenzione straordinaria è stato lo spazio esterno della Residenza che ha subito una radicale riorganizzazione e rifunzionalizzazione con conseguente trasformazione di una zona inutilizzata da parte degli Ospiti in un settore facilmente accessibile.

Tale intervento, oltre a rispondere a logiche di maggiore fruibilità degli spazi della Fondazione, recepisce le raccomandazioni dell'ARS LIGURIA rispetto alle manutenzioni e all'adeguato uso degli spazi esterni. Tinteggiatura delle panchine, delle ringhiere e cancellate, realizzazione di zone piantumate, oltre all'acquisto di arredi maggiormente confacenti alle esigenze anche degli utenti del Centro Diurno, si inseriscono nell'ambito di questo adeguamento.

Nell'ottica del recupero di spazi di fruibilità esterna, oltreché per accrescere il decoro delle zone di riferimento, si colloca anche l'intervento di sfalcio di un'ampia zona antistante la Fondazione al fine di un successivo utilizzo come area a prato per percorsi di orientamento degli Ospiti o per passeggiate e soste con i parenti.

Al fine di garantire al meglio la sicurezza degli Ospiti della Fondazione, di quanti in essa a vario titolo prestano la propria opera e per tutelare il patrimonio della stessa, sono state revisionate tutte le coperture assicurative dell'Ente individuando opportune integrazioni o stipulando nuove polizze laddove se ne ravvisasse la necessità.

ASSISTENZA SANITARIA E SOCIO-SANITARIA

La qualità dell'assistenza erogata dalla Fondazione non può prescindere da un lavoro sinergico tra le figure professionali che a vario titolo concorrono ad assicurare prestazioni assistenziali.

L'équipe socio-sanitaria presente nella Residenza opera adottando un approccio globale ai bisogni dell'anziano attraverso l'utilizzo di metodologie che presuppongono multidisciplinarietà e sinergia tra differenti profili professionali. Attraverso la stesura del P.A.I., Piano Assistenziale Individualizzato, l'équipe definisce le azioni necessarie per rispondere adeguatamente ai bisogni di ciascun ospite condividendole con i familiari.

Allo scopo di assicurare il potenziamento dell'assistenza agli Ospiti, dopo l'implementazione oraria della presenza dei medici attuata l'anno precedente, nel corso del 2017 si sono incrementate di tre ore/die le prestazioni degli operatori sociosanitari assicurando il potenziamento dell'assistenza in caso di aggravamento delle condizioni degli Utenti.

Grazie ad un accordo con il comitato locale della Croce Rossa, la Fondazione si è dotata di un defibrillatore e gli Operatori sono stati opportunamente formati all'uso dello stesso.

L'infermeria del modulo RSA di mantenimento è stata arredata in maniera conforme all'uso; l'infermeria al piano terra e lo studio del direttore sanitario sono stati dotati di idonea strumentazione informatica.

Per assicurare agli Ospiti una fornitura di presidi per l'incontinenza tale da consentire cinque cambi giornalieri, la Fondazione ha incrementato la fornitura Asl con l'acquisto diretto di scorte ulteriori di presidi.

Nella prospettiva del potenziamento dei servizi all'Utenza si inscrivono le iniziative e le collaborazioni complementari all'assistenza svolte nel corso dell'anno. Tali iniziative esprimono la volontà della Fondazione di porsi all'interno di un sistema integrato di servizi che rendono la Residenza e il Centro Diurno realtà vive all'interno del tessuto sociale e non scisse dal contesto di riferimento.

Sulla scorta del pluriennale impegno di collaborazione reciproca con i Volontari AVO, si è ulteriormente incrementata la loro presenza, sia nella struttura residenziale che al Centro Diurno. Prosegue proficuamente anche la collaborazione con l'UNITALSI, presente, con i propri volontari, una volta al mese e a disposizione per accompagnare gli Ospiti in occasione di gite o uscite di svago. Per accrescere il benessere individuale e rallentare il rischio di una rapida involuzione senile, oltre alla consueta programmazione animativa e fisioterapica, nel corso del 2017 si è dato vita ai seguenti progetti:

- **“Un'estate da ragazzi”**. Finalizzata a riportare l'Ospite a contatto con l'ambiente circostante e concepita per scopi animativi e di riabilitazione fisioterapica, il progetto ha permesso agli Utenti della Residenza e del Centro Diurno di godere, una volta a settimana, nei mesi estivi, di alcune ore di sole e di mare o di una passeggiata, con positive ricadute sul benessere degli anziani e sulla visibilità dell'operato della Fondazione. Il progetto è frutto dell'impegno sinergico di Fondazione, comitato locale di Croce Rossa, Società Sportiva “La Nocciola” e stabilimento balneare “Marechiaro”.
- **“Viottolo Propriocettivo”**. Il progetto, ideato nell'ambito degli interventi fisioterapici della struttura, ha consentito di utilizzare, a scopo terapeutico, la porzione di giardino ristrutturata, costruendo un percorso che consente la stimolazione della sensibilità tattile e termica, ma anche profonda, migliorando la deambulazione in ambiente esterno con positive ricadute sul tono dell'umore e sull'equilibrio dinamico.
- **“Pet emotion”**. Pensata con una connotazione prevalentemente ludica, senza escludere la valenza riabilitativa, l'attività è stata condotta da operatore qualificato allo scopo di accrescere il benessere di ospiti fragili con prevalenti difficoltà di comunicazione e relazione.
- **Musicoterapia**. Condotta da professionista del settore, in collaborazione con la Banda Musicale “Città di Cogoleto” l'attività si è svolta a partire dalla seconda metà dell'anno per favorire condivisione, stimolazione cognitiva ed emersione di vissuti e sentimenti.
- **“Progetto Giostra Argento”**. A completamento dell'attività animativa della Fondazione nei mesi estivi si è svolto, in collaborazione con la cooperativa “La Giostra della Fantasia”, un progetto finalizzato ad incrementare il benessere generale dell'Ospite attraverso l'organizzazione di giochi, la proiezione di video, l'ascolto di musica. “Giostra Argento” ha saputo coinvolgere positivamente i parenti degli Ospiti creando appuntamenti fissi ai quali partecipare insieme in un clima familiare positivo ed empatico.
- **“Tutto il Buono del Baglietto”**. Il progetto, in collaborazione con l'animatore, ha consentito agli Ospiti di impegnarsi in preparazione gastronomiche recuperando manualità ed esercitando le funzioni cognitive in maniera creativa e finalizzata ad uno scopo. Corollario dell'esperienza è stata la stesura di un ricettario consegnato a ciascun parente in occasione del Natale.
- **Attività di Festa**. Nel corso dell'anno la Fondazione ha offerto agli ospiti diverse occasioni di Festa, progettandole e realizzandole in collaborazione con le associazioni di volontariato AVO, UNITALSI, Gruppo Alpini Cogoleto, Croce Rossa – Comitato Locale di Cogoleto, Croce d'Oro Sciarborasca e aprendo la partecipazione e il coinvolgimento della cittadinanza.

Molte delle attività sopra elencate si sono rivolte anche agli Utenti del Centro Diurno dove, peraltro, si è registrato l'incremento della partecipazione alle attività quotidiane da parte dei Volontari AVO.

Infine, per meglio verificare il grado di soddisfazione degli Ospiti, il C.d.A. ha previsto, nel corso dell'anno periodiche, riunioni con i familiari.

PATRIMONIO

Il patrimonio della Fondazione rappresenta una risorsa complementare al raggiungimento di scopi istituzionali sanciti dallo Statuto. L'attenta gestione dello stesso ha consentito, nel corso del 2017, di disporre di maggiori risorse permettendo un miglioramento della qualità dei servizi erogati.

Nel corso dell'anno si è raggiunto l'obiettivo della piena locazione dei capannoni di proprietà della Fondazione con la sottoscrizione di due nuovi contratti.

Inoltre, la revisione dei contratti di locazione dell'area in oggetto ha permesso l'emersione di situazioni debitorie per le quali la Fondazione avvierà procedure di recupero crediti.

Dal 1° gennaio 2017 l'immobile sito in via Beuca ,7 risulta concesso in locazione.

Sul terreno di proprietà della Fondazione sito in località Monte Beuca insistono cinque aree concesse in locazione per installazione di antenne. La revisione dei contratti di locazione svoltasi nel corso dell'anno ha consentito il recupero di un credito di € 45.311,03 per mancati pagamenti relativi ad un pregresso contratto e la successiva stipula di nuovo rapporto locatorio. Sempre nel corso dell'anno si è avviata procedura per il recupero di altro credito derivante da mancato pagamento dei canoni d'affitto per un importo complessivo di € 11.373,14.

Nel complesso, nel 2017, sono risultati oggetto di monitoraggio e, all'occorrenza, di revisione, 12 contratti di locazione, sono emerse 4 situazioni di irregolarità nei pagamenti e risultano sottoscritti 3 nuovi contratti.

E' proseguito l'accordo convenzionale con il Comune di Cogoleto per la locazione transitoria di alloggi per Housing sociale dell'edificio contermina alla residenza che ha consentito, nel corso dell'anno, di occupare anche tre appartamenti contemporaneamente.

Nel 2017 si è portato a termine il trasferimento di proprietà di un tratto viario in adempimento a quanto previsto da pregresse convenzioni edilizie cui, ad oggi, non era stato dato corso.

A fine di revisionare lo stato del patrimonio immobiliare della Fondazione e per consentire una agevole consultabilità riferita alla documentazione patrimoniale, si è avviato iter per l'affidamento di incarico per realizzazione di un censimento aggiornato delle proprietà dell'Ente.

Questo positivo utilizzo del patrimonio, sommato ad un'oculata gestione degli ingressi di ospiti capace di garantire una media annua di presenze pari a 54,97 utenti (dato ulteriormente incrementato rispetto all'anno precedente), hanno contribuito oltre ad una considerevole riduzione dei debiti commerciali e all'ottenimento di un positivo risultato di esercizio, anche a soddisfare maggiormente le possibilità di accesso al cittadino.

QUALITA'E SICUREZZA

La certificazione del Sistema di Qualità permette di dimostrare l'affidabilità dell'Ente quale erogatore di servizi in grado di rispondere adeguatamente alle esigenze dei propri Ospiti. L'organizzazione del

Sistema di Qualità permette alla Fondazione il miglioramento costante dell'efficienza e dell'efficacia prestazionale supportando lo sviluppo di un'organizzazione capace di garantire qualità e sicurezza. La verifica di mantenimento della Certificazione da parte del RINA nel 2017 non è stata effettuata in quanto programmata per il mese di aprile 2018 al fine di adeguare il sistema all'edizione 2015 della norma.

PROGETTI PER IL 2018

Al fine di offrire agli anziani e ai loro familiari prestazioni in grado di soddisfarne appieno le esigenze e i bisogni ed accrescerne complessivamente il benessere, si intende incrementare e rendere maggiormente strutturato il servizio infermieristico introducendo la figura del referente infermieristico con un'implementazione ulteriore dell'assistenza di 4 ore settimanali. L'ottimizzazione dei servizi socioassistenziali sarà garantita attraverso l'installazione di software gestionale per la cartella sanitaria dell'Ospite e per la contabilità della Fondazione.

Nuovi interventi manutentivi e/o di adeguamento della struttura sono stati programmati per il 2018: sostituzione di una caldaia, completamento dei lavori di adeguamento del sistema di chiamata/segnalazione numerica dalle camere degli Ospiti; adeguamento del terrazzo al secondo piano, installazione di impianto di condizionamento per sala mensa, ritinteggiatura e manutenzione muraria ai piani, lavori di adeguamento locali lavanderia; conclusione del censimento delle proprietà dell'Ente.

Si intende inoltre proseguire nella verifica e valutazione della fruibilità dei diversi terreni di proprietà della Fondazione allo scopo di assicurare nuovi introiti per la RP/RSA di mantenimento.

Sulla base degli obiettivi raggiunti, proseguendo in un'attenta ed oculata gestione economica, la Fondazione potrà portare a compimento ogni progettualità indirizzata al miglioramento del servizio offerto sinergicamente alle esigenze provenienti dal territorio.

Operando nel pieno rispetto delle normative vigenti, attraverso l'impegno quotidiano, si riusciranno a garantire sempre migliori condizioni di vita e di autonomia a ciascun Ospite rispondendo in modo qualificato alle domande di assistenza e supporto delle famiglie.

Promozione della salute e attenzione ai bisogni della persona nella sua integralità, approccio globale e coinvolgimento dell'intera organizzazione per il raggiungimento degli obiettivi di miglioramento dell'Ente, rappresentano le premesse indispensabili per programmare le fasi ulteriori di crescita della Fondazione in relazione alla qualità delle prestazioni erogate e alla positività dei risultati gestionali, alla visibilità e alla competitività complessive della struttura.

IL PRESIDENTE
Attilio Zanetti

VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DEL PATRIMONIO NETTO

	I - Fondo di dotazione	II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	III - Riserve di rivalutazione	IV - Riserva legale	V - Riserve statutarie	VI - Altre riserve, distintamente indicate	VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	IX - Utile (perdita) dell'esercizio	X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio
All'inizio dell'esercizio (n-2)										
Destinazione del risultato dell'esercizio:	5.701.723							-194.076		
coperture perdite										
altre destinazioni										
Altre variazioni:										
Risultato dell'esercizio (n-2)									-52.572	
Alla chiusura dell'esercizio (n-2)	5.701.723							-194.076	-52.572	
All'inizio dell'esercizio (n-1)										
Destinazione del risultato dell'esercizio:	5.701.723							-246.648		
coperture perdite										
altre destinazioni										
Altre variazioni:										
Risultato dell'esercizio (n-1)									168.177	
Alla chiusura dell'esercizio (n-1)	5.701.723							-246.648	168.177	
All'inizio dell'esercizio (n)										
Destinazione del risultato dell'esercizio:	5.701.723							-78.471		
coperture perdite										
altre destinazioni										
Altre variazioni:										
Risultato dell'esercizio (n)									32.873	
Alla chiusura dell'esercizio (n)	5.701.723							-78.471	32.873	

vanno istituite colonne distinte per ciascuna categoria di riserva

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO**Esercizio 2017**

Categoria/Cespite	Valore ammortizzabile civile	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civile	Fondo ammortamento ordinario	Fondo ammortamento anticipato
2009.19 Rifunionalizzazione ex Plesso Scolastico - Lotto B - ft. RM	0,00 0,00 0,00 0,00	90.498,46 0,00 0,00 90.498,46	0,00 0,00 0,00 0,00	9.502,33 2.714,95 0,00 12.217,28	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.20 Tettoia ex plesso scolastico + finestrata - ft Tecnozabe	0,00 0,00 0,00 0,00	5.784,00 0,00 0,00 5.784,00	0,00 0,00 0,00 0,00	607,32 173,52 0,00 780,84	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.21 Progetto ristrutturazione ex Plesso Scolastico - Ft. Grasso	0,00 0,00 0,00 0,00	12.117,60 0,00 0,00 12.117,60	0,00 0,00 0,00 0,00	1.272,35 363,53 0,00 1.635,88	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.22 Progetto ristrutturazione ex Plesso Scolastico -ft. Barisone	0,00 0,00 0,00 0,00	6.531,57 0,00 0,00 6.531,57	0,00 0,00 0,00 0,00	685,82 195,95 0,00 881,77	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.23 Centro Ospitalità temporanea - consistenza 01.01.09	0,00 0,00 0,00 0,00	758.574,88 0,00 0,00 758.574,88	0,00 0,00 0,00 0,00	98.233,68 11.378,62 0,00 109.612,30	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.25 Gara fornitura arredi	0,00 0,00 0,00 0,00	1.875,00 0,00 0,00 1.875,00	0,00 0,00 0,00 0,00	28,13 28,13 0,00 56,26	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.26 Gara fornitura corpi illuminanti	0,00 0,00 0,00 0,00	1.875,00 0,00 0,00 1.875,00	0,00 0,00 0,00 0,00	28,13 28,13 0,00 56,26	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.27 Collaudo tecnico opere COT - Di Donna prot. 85	0,00 0,00 0,00 0,00	9.525,15 0,00 0,00 9.525,15	0,00 0,00 0,00 0,00	142,88 142,88 0,00 285,76	0,00 0,00 0,00 0,00

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

Esercizio 2017

Categoria/Cespite	Valore ammortizzabile civiltistico	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civiltistico	Fondo ammortamento ordinario	Fondo ammortamento anticipato	
2009.28 Cancelli chiusura parcheggio + ringhiera - Tecnozabe prot.268	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	2.688,00 0,00 0,00 2.688,00	0,00 0,00 0,00 0,00	40,32 40,32 0,00 80,64	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.29 Targhe - Ft. Tipografia SMA prot. n. 271	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	60,00 0,00 0,00 60,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,90 0,90 0,00 1,80	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.30 Targhe in plastica - Ft. Tipografia prot. n. 273	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	480,00 0,00 0,00 480,00	0,00 0,00 0,00 0,00	7,20 7,20 0,00 14,40	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.31 Pavimentazione e rivestimento COT - Ft. Tempini prot. 287	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	14.250,00 0,00 0,00 14.250,00	0,00 0,00 0,00 0,00	213,75 213,75 0,00 427,50	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.9 Rifunionalizzazione ex Plesso Scolastico - lotto B prot. 19	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	976,29 0,00 0,00 976,29	0,00 0,00 0,00 0,00	102,51 29,29 0,00 131,80	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.10 Intervento ascensore ex plesso - Ft. Esa Systems prot. 127	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	258,00 0,00 0,00 258,00	0,00 0,00 0,00 0,00	27,09 7,74 0,00 34,83	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.12 Opere complementari ex Plesso Scolastico - Ft. RM prot. 156	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	9.020,00 0,00 0,00 9.020,00	0,00 0,00 0,00 0,00	947,10 270,60 0,00 1.217,70	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.13 Opere complementari ex Plesso Scolastico - Ft. RM prot. 157	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	3.540,00 0,00 0,00 3.540,00	0,00 0,00 0,00 0,00	371,70 106,20 0,00 477,90	0,00 0,00 0,00 0,00

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

Esercizio 2017

Categoria/Cespite	Valore ammortizzabile civile	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civile	Fondo ammortamento ordinario	Fondo ammortamento anticipato	
2010.14 Atto unilaterale Not. D'Amore- prot. 258	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	1.200,00 0,00 0,00 1.200,00	0,00 0,00 0,00 0,00	126,00 36,00 0,00 162,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.15 Opere completamento COT - Ft. RM prot. 20	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	12.245,20 0,00 0,00 12.245,20	0,00 0,00 0,00 0,00	183,68 183,68 0,00 367,36	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.16 Tendaggi e tende da sole COT - Ft. Velaria prot. 25	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	5.875,20 0,00 0,00 5.875,20	0,00 0,00 0,00 0,00	88,13 88,13 0,00 176,26	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.17 Iva lavori pavimentazione - Ft. Tempini prot. 63	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	570,00 0,00 0,00 570,00	0,00 0,00 0,00 0,00	8,55 8,55 0,00 17,10	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.18 Tendaggi COT - Ft. Velaria prot. 68	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	865,99 0,00 0,00 865,99	0,00 0,00 0,00 0,00	12,99 12,99 0,00 25,98	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.19 Impianto elettrico COT - Ft. Esa Systems prot. 70	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	2.430,00 0,00 0,00 2.430,00	0,00 0,00 0,00 0,00	36,45 36,45 0,00 72,90	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.20 Lavori impianto idraulico COT - Ft. Esa Systems prot. 72	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	3.030,00 0,00 0,00 3.030,00	0,00 0,00 0,00 0,00	45,45 45,45 0,00 90,90	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.21 Divisori in alluminio per terrazzi - Ft- Art. Serram.prot.94	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	4.362,00 0,00 0,00 4.362,00	0,00 0,00 0,00 0,00	65,43 65,43 0,00 130,86	0,00 0,00 0,00 0,00

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO**Esercizio 2017**

Categoria/Cespite	Valore ammortizzabile civiltistico	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civiltistico	Fondo ammortamento ordinario	Fondo ammortamento anticipato
2010.22 Lvori impianto telefonico COT - Ft. Esa Systems prot. 126	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	696,00 0,00 0,00 696,00	0,00 0,00 0,00 0,00	10,44 10,44 0,00 20,88	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.23 Fornitura e posa rinchiere COT - Ft. Tecnozabe prot. 140	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	4.620,00 0,00 0,00 4.620,00	0,00 0,00 0,00 0,00	69,30 69,30 0,00 138,60	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.24 Opere complementari COT - Ft. RM prot. 155	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	8.580,00 0,00 0,00 8.580,00	0,00 0,00 0,00 0,00	128,70 128,70 0,00 257,40	0,00 0,00 0,00 0,00
2011.2 Intervento ascensore COT - Ft. Otis prot. 196	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	300,00 0,00 0,00 300,00	0,00 0,00 0,00 0,00	4,50 4,50 0,00 9,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2011.3 Realizzazione pareti GAS BETON - Ft. Realizz. Edilii prot.276	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	1.056,00 0,00 0,00 1.056,00	0,00 0,00 0,00 0,00	15,84 15,84 0,00 31,68	0,00 0,00 0,00 0,00
2012.4 Zoccolo ardesia COT - Ft. Realizzazioni Edilii prot. 54	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	72,60 0,00 0,00 72,60	0,00 0,00 0,00 0,00	1,09 1,09 0,00 2,18	0,00 0,00 0,00 0,00
2012.5 Seganletica COT - Ft. C.M.A. prot. 59	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	564,85 0,00 0,00 564,85	0,00 0,00 0,00 0,00	8,47 8,47 0,00 16,94	0,00 0,00 0,00 0,00
2012.6 Opere completamento ex plesso - Ft. G. Oliva sas	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	2.964,50 0,00 0,00 2.964,50	0,00 0,00 0,00 0,00	311,29 88,94 0,00 400,23	0,00 0,00 0,00 0,00

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

Esercizio 2017

Categoria/Cespite	Valore ammortizzabile civile	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civile	Fondo ammortamento fiscale	Fondo ammortamento ordinario	Fondo ammortamento anticipato
2013.3 MAggiori costi COT - sentenza 1° grado Verderame	0,00 0,00 0,00 0,00	183.212,00 0,00 0,00 183.212,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	2.748,18 2.748,18 0,00 5.496,36	0,00 0,00 0,00 0,00
2015.1 REalizzazione servizi igienici RSA Casa di Riposo	0,00 0,00 0,00 0,00	39.345,02 0,00 0,00 39.345,02	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.770,53 1.180,35 0,00 2.950,88	0,00 0,00 0,00 0,00
2015.3 Lavori di raccolta acque esterne + ripristino pavimentazione	0,00 0,00 0,00 0,00	3.904,00 0,00 0,00 3.904,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	175,68 117,12 0,00 292,80	0,00 0,00 0,00 0,00
2015.4 Lavori di impermeabilizzazione e ripristino marciapiede	0,00 0,00 0,00 0,00	4.916,60 0,00 0,00 4.916,60	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	221,25 147,50 0,00 368,75	0,00 0,00 0,00 0,00
2017.2 Cancellotti limitazione vano scala/corrimano/barriere - CR	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1.464,00 0,00 1.464,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 21,96 0,00 21,96	0,00 0,00 0,00 0,00
2017.5 Pavimentazione giardino esterno - casa riposo	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 8.418,00 0,00 8.418,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 126,27 0,00 126,27	0,00 0,00 0,00 0,00
2017.7 Lavori ripristino tetto casa riposo	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 3.050,00 0,00 3.050,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 45,75 0,00 45,75	0,00 0,00 0,00 0,00
2017.10 Lavori ripristino scala e spogliatoi	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 5.856,00 0,00 5.856,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 87,84 0,00 87,84	0,00 0,00 0,00 0,00

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO**Esercizio 2017**

Categoria/Cespite	Valore ammortizzabile civilistico	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civilistico	Fondo ammortamento ordinario	Fondo ammortamento anticipato		
17	TOTALI CATEGORIA						
20	Impianti generici						
2010.7	Impianto antincendio ex plesso - Ft. Esa Systems prot. 4	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	1.592.702,77 18.788,00 0,00 1.611.490,77	0,00 0,00 0,00 0,00	253.519,85 32.795,81 0,00 286.315,66	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.8	Interruttori magnetotermici ex plesso-ft. Esa Systems pr. 14	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	2.580,00 0,00 0,00 2.580,00	0,00 0,00 0,00 0,00	722,40 206,40 0,00 928,80	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.11	Pannello grigliato condizionatore + chiudiporta - prot. 142	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	810,00 0,00 0,00 810,00	0,00 0,00 0,00 0,00	226,80 64,80 0,00 291,60	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.25	Impianto condizionamento - Ft. Esa Systems prot. 59	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	780,00 0,00 0,00 780,00	0,00 0,00 0,00 0,00	218,40 62,40 0,00 280,80	0,00 0,00 0,00 0,00
2011.1	Estintori e segnaletica - Ft. C.M.A. prot. 69	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	6.720,00 0,00 0,00 6.720,00	806,40 0,00 0,00 806,40	3.494,40 537,60 0,00 4.032,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2013.2	Ventilazione estiva locale mensa	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	738,80 0,00 0,00 738,80	0,00 0,00 0,00 0,00	206,85 59,10 0,00 265,95	0,00 0,00 0,00 0,00
2015.5	Impianto audio interno	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	1.708,00 0,00 0,00 1.708,00	0,00 0,00 0,00 0,00	478,24 136,64 0,00 614,88	0,00 0,00 0,00 0,00

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO**Esercizio 2017**

Categoria/Cespite	Valore ammortizzabile civilistico	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civilistico	Fondo ammortamento ordinario	Fondo ammortamento anticipato
2015.9 Installazione nuova antenna+impianto raggiungimento prese TV	0,00 0,00 0,00 0,00	1.317,60 0,00 0,00 1.317,60	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	158,11 105,41 0,00 263,52
20 TOTALI CATEGORIA	0,00 0,00 0,00 0,00	15.674,40 0,00 0,00 15.674,40	806,40 0,00 0,00 806,40	0,00 0,00 0,00 0,00	5.627,60 1.253,95 0,00 6.881,55
23 Altri impianti e macchinari					
2016.1 Impianto di videosorveglianza	0,00 0,00 0,00 0,00	3.360,49 0,00 0,00 3.360,49	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	134,42 268,84 0,00 403,26
23 TOTALI CATEGORIA	0,00 0,00 0,00 0,00	3.360,49 0,00 0,00 3.360,49	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	134,42 268,84 0,00 403,26
24 Attrezzatura varia e minuta					
2009.33 Attrezzature diverse - consistenza 01.01.09	0,00 0,00 0,00 0,00	9.376,80 0,00 0,00 9.376,80	5.626,08 0,00 0,00 5.626,08	0,00 0,00 0,00 0,00	9.376,80 0,00 0,00 9.376,80
2009.34 Lavastoviglie frontale + carrello + cestelli - Ft.FIR pr. 71	0,00 0,00 0,00 0,00	3.550,80 0,00 0,00 3.550,80	1.775,40 0,00 0,00 1.775,40	0,00 0,00 0,00 0,00	3.550,80 0,00 0,00 3.550,80
2009.35 Carrello con antine e cassette - Francehoptal prot. 280	0,00 0,00 0,00 0,00	968,40 0,00 0,00 968,40	484,20 0,00 0,00 484,20	0,00 0,00 0,00 0,00	968,40 0,00 0,00 968,40
2012.7 Ft. Electrolux	0,00 0,00 0,00 0,00	8.821,12 0,00 0,00 8.821,12	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	7.938,99 882,13 0,00 8.821,12

Esercizio 2017

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

Categoria/Cespite	Valore ammortizzabile civiltistico	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civiltistico	Fondo ammortamento ordinario	Fondo ammortamento anticipato
2012.15 Parallela fisioterapia - Ft. Sanitas prot. 311	0,00 0,00 0,00 0,00	1.076,90 0,00 0,00 1.076,90	0,00 0,00 0,00 0,00	969,21 107,69 0,00 1.076,90	0,00 0,00 0,00 0,00
2014.2 Sollevatore elettrico con imbragatura	0,00 0,00 0,00 0,00	936,00 0,00 0,00 936,00	0,00 0,00 0,00 0,00	936,00 0,00 0,00 936,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2014.3 Sollevatore con imbragatura Moretti	0,00 0,00 0,00 0,00	1.040,00 0,00 0,00 1.040,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.040,00 0,00 0,00 1.040,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2015.11 Contenitori bagnomaria n. 2	0,00 0,00 0,00 0,00	2.510,76 0,00 0,00 2.510,76	0,00 0,00 0,00 0,00	1.506,45 1.004,30 0,00 2.510,75	0,00 0,00 0,00 0,00
2016.4 Carrello 9 moduli in alluminio completo di accessori	0,00 0,00 0,00 0,00	1.376,47 0,00 0,00 1.376,47	0,00 0,00 0,00 0,00	275,29 550,59 0,00 825,88	0,00 0,00 0,00 0,00
24 TOTALI CATEGORIA	0,00 0,00 0,00 0,00	29.657,25 0,00 0,00 29.657,25	7.885,68 0,00 0,00 7.885,68	26.561,94 2.544,71 0,00 29.106,65	0,00 0,00 0,00 0,00
26 Mobili e arredi					
2009.1 Accessori letti casa di riposo - ft. Cia n.495 prot.119	0,00 0,00 0,00 0,00	497,76 0,00 0,00 497,76	186,65 0,00 0,00 186,65	497,76 0,00 0,00 497,76	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.2 Accessori letti casa di riposo -Ft. Cia n. 1002 prot. 214	0,00 0,00 0,00 0,00	451,44 0,00 0,00 451,44	169,30 0,00 0,00 169,30	451,44 0,00 0,00 451,44	0,00 0,00 0,00 0,00

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO**Esercizio 2017**

Categoria/Cespite	Valore ammortizzabile civiltistico	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civiltistico	Fondo ammortamento ordinario	Fondo ammortamento anticipato	
2009.3 Mobili e arredi - Consistenza 01.01.09	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	19.271,20 0,00 0,00 19.271,20	8.672,04 0,00 0,00 8.672,04	19.271,20 0,00 0,00 19.271,20	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.6 Mobili e arredi C.O.T.- Consistenza 01.01.09	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	95.538,60 0,00 0,00 95.538,60	0,00 0,00 0,00 0,00	15.760,99 14.330,79 0,00 30.091,78	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.1 Armadio in acciaio con ante RESIDENZA - Cla prot. 39	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	524,70 0,00 0,00 524,70	118,06 0,00 0,00 118,06	511,61 13,09 0,00 524,70	0,00 0,00 0,00 0,00
2011.4 Tendaggi C.O.T. - Ft. Velaria prot. 168	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	3.000,00 0,00 0,00 3.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	225,00 450,00 0,00 675,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2011.5 Arredi Ex Plesso Scolastico - Ft. CLA n. 613	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	18.094,58 0,00 0,00 18.094,58	0,00 0,00 0,00 0,00	9.499,66 2.714,19 0,00 12.213,85	0,00 0,00 0,00 0,00
2012.1 Porta soffietto - Ft. Artigiana Serramenti prot. 34	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	895,40 0,00 0,00 895,40	0,00 0,00 0,00 0,00	604,40 134,31 0,00 738,71	0,00 0,00 0,00 0,00
2012.2 Armadietto argento RESIDENZA- Briccio sc.	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	738,10 0,00 0,00 738,10	0,00 0,00 0,00 0,00	498,24 110,72 0,00 608,96	0,00 0,00 0,00 0,00
2012.3 Rivestimento sedie ecopelle RES. - Ft. Le Tende di Rossi snc	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	1.004,30 0,00 0,00 1.004,30	0,00 0,00 0,00 0,00	677,92 150,65 0,00 828,57	0,00 0,00 0,00 0,00

Esercizio 2017**PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO**

Categoria/Cespite	Valore ammortizzabile civile	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civile	Fondo ammortamento ordinario	Fondo ammortamento anticipato	
2012.8 Mobiliotti COT Bricolo	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	316,00 0,00 0,00 316,00	0,00 0,00 0,00 0,00	23,70 47,40 0,00 71,10	0,00 0,00 0,00 0,00
2012.9 Veneziane ex plesso scolastico - Ft. Velaria	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	726,00 0,00 0,00 726,00	0,00 0,00 0,00 0,00	381,15 108,90 0,00 490,05	0,00 0,00 0,00 0,00
2012.10 Biancheria COT - Ft. Mondialtext prot. 199	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	3.687,90 0,00 0,00 3.687,90	0,00 0,00 0,00 0,00	276,59 553,19 0,00 829,78	0,00 0,00 0,00 0,00
2012.11 Mobili e arredi Casa di Riposo - Ft. La lucerna prot. 218	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	1.060,86 0,00 0,00 1.060,86	0,00 0,00 0,00 0,00	716,08 159,13 0,00 875,21	0,00 0,00 0,00 0,00
2012.12 Mobili e arredi COT - Ft. La lucerna prot. 218	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	631,63 0,00 0,00 631,63	0,00 0,00 0,00 0,00	47,37 94,74 0,00 142,11	0,00 0,00 0,00 0,00
2012.13 Mensole e arredi COT - Ft. Bricolo prot. 245	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	117,30 0,00 0,00 117,30	0,00 0,00 0,00 0,00	8,80 17,60 0,00 26,40	0,00 0,00 0,00 0,00
2012.14 Mobile caldaia ex plesso scolastico - Ft. Art.Seiram. pr.254	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	1.318,90 0,00 0,00 1.318,90	0,00 0,00 0,00 0,00	692,44 197,84 0,00 890,28	0,00 0,00 0,00 0,00
2015.2 Omblellone a braccio ecrù - arredo giardino esterno	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	418,00 0,00 0,00 418,00	0,00 0,00 0,00 0,00	94,05 62,70 0,00 156,75	0,00 0,00 0,00 0,00

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO**Esercizio 2017**

Categoria/Cespite	Valore ammortizzabile civile	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civilistico	Fondo ammortamento ordinario	Fondo ammortamento anticipato	
2015.6 Librerie	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	936,32 0,00 0,00 936,32	0,00 0,00 0,00 0,00	210,67 140,45 0,00 351,12	0,00 0,00 0,00 0,00
2015.7 N. 2 armadi zinco	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	498,98 0,00 0,00 498,98	0,00 0,00 0,00 0,00	112,27 74,85 0,00 187,12	0,00 0,00 0,00 0,00
2015.10 Mobile lavabo + accessori	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	719,80 0,00 0,00 719,80	0,00 0,00 0,00 0,00	161,96 107,97 0,00 269,93	0,00 0,00 0,00 0,00
26 TOTALI CATEGORIA	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	150.447,77 0,00 0,00 150.447,77	9.146,05 0,00 0,00 9.146,05	50.723,30 19.468,52 0,00 70.191,82	0,00 0,00 0,00 0,00
28 Macchine d'ufficio elettroniche						
2009.4 Macchine d'ufficio - Consistenza 01.01.09	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	1.308,00 0,00 0,00 1.308,00	784,80 0,00 0,00 784,80	1.308,00 0,00 0,00 1.308,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.5 Stampante-fotocopiatrice Ricoh Aficio MP 2000sp - Ft. Canepa	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	3.744,00 0,00 0,00 3.744,00	1.872,00 0,00 0,00 1.872,00	3.744,00 0,00 0,00 3.744,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.2 Asus K501IN - SX368X completo di accessori - Canepa prot.100	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	780,00 0,00 0,00 780,00	234,00 0,00 0,00 234,00	780,00 0,00 0,00 780,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.3 Multifunzione Aficio SP 1100SF - Ft. Canepa prot. 265	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	452,40 0,00 0,00 452,40	135,72 0,00 0,00 135,72	452,40 0,00 0,00 452,40	0,00 0,00 0,00 0,00

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

Esercizio 2017

Categoria/Cespite	Valore ammortizzabile civile	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civile	Fondo ammortamento ordinario	Fondo ammortamento anticipato	
2017.3 Computer work station windows 10 pro + accessori	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 817,40 0,00 817,40	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 81,74 0,00 81,74	0,00 0,00 0,00 0,00
28 TOTALI CATEGORIA	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	6.284,40 817,40 0,00 7.101,80	0,00 0,00 0,00 0,00	3.026,52 0,00 0,00 3.026,52	6.284,40 81,74 0,00 6.366,14	0,00 0,00 0,00 0,00
29 Attrezzatura specifica industriale, come						
2016.5 Abbatticongelatore X GN 1/1-7-KG-active	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	2.911,00 0,00 0,00 2.911,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	174,66 349,32 0,00 523,98	0,00 0,00 0,00 0,00
2016.6 Cucina a gas Top 4 fuochi e accessori	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	1.990,00 0,00 0,00 1.990,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	119,40 238,80 0,00 358,20	0,00 0,00 0,00 0,00
2016.7 Forno CONV C/V Dir EL 6 GN 1/1 - Easy Plus + accessori	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	4.351,00 0,00 0,00 4.351,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	261,06 522,12 0,00 783,18	0,00 0,00 0,00 0,00
2016.8 Frigo DIG. 670 lt AISI 430	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	1.558,00 0,00 0,00 1.558,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	93,48 186,96 0,00 280,44	0,00 0,00 0,00 0,00
2016.9 Freezer DIG. 1430 Lt. AISI 430	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	2.665,00 0,00 0,00 2.665,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	159,90 319,80 0,00 479,70	0,00 0,00 0,00 0,00
2016.10 Cappa senza ventilatore per 6&10 GN	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	815,00 0,00 0,00 815,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	48,90 97,80 0,00 146,70	0,00 0,00 0,00 0,00

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO**Esercizio 2017**

Categoria/Cespite	Valore ammortizzabile civile	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civile	Fondo ammortamento fiscale	Fondo ammortamento civile	Fondo ammortamento fiscale	Fondo ammortamento anticipato
2016.11 Tavolo di supporto fomo e conten./ripianicucina e accessori	0,00 0,00 0,00 0,00	1.579,00 0,00 0,00 1.579,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2016.12 Essiccatore MOD T5250 RM EL 400 V/3 50	0,00 0,00 0,00 0,00	5.408,18 0,00 0,00 5.408,18	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2016.13 Lavacentrifuga	0,00 0,00 0,00 0,00	7.491,82 0,00 0,00 7.491,82	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2017.1 Frullatore/omogeneizzatore	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1.395,48 0,00 1.395,48	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
29 TOTALI CATEGORIA	0,00 0,00 0,00 0,00	28.769,00 1.395,48 0,00 30.164,48	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
38 Altri beni immateriali							
2009.7 Costi certificazione qualità - consistenza 01.01.09	0,00 0,00 0,00 0,00	3.675,00 0,00 0,00 3.675,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	2.205,00 0,00 0,00 2.205,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.32 Concessioni licenze e marchi - consistenza 01.01.09	0,00 0,00 0,00 0,00	2.179,68 0,00 0,00 2.179,68	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.307,82 0,00 0,00 1.307,82	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
38 TOTALI CATEGORIA	0,00 0,00 0,00 0,00	5.854,68 0,00 0,00 5.854,68	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	3.512,82 0,00 0,00 3.512,82	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
39 Altre spese pluriennali							

Esercizio 2017

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

Categoria/Cespite		Valore ammortizzabile civilistico	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civilistico	Fondo ammortamento ordinario	Fondo ammortamento anticipato
2009.8	Opere completamento Fondazione - Consistenza 01.01.09	0,00 0,00 0,00 0,00	111.833,38 0,00 0,00 111.833,38	67.100,04 0,00 0,00 67.100,04	111.833,38 0,00 0,00 111.833,38	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.9	Pali zincati recinzione - Ft. Piccardo n. 1093 - prot. 131	0,00 0,00 0,00 0,00	3.268,80 0,00 0,00 3.268,80	1.961,28 0,00 0,00 1.961,28	3.268,80 0,00 0,00 3.268,80	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.10	Lavori ripristino e cancello - ft. Tecnozabe n. 21 - prot.212	0,00 0,00 0,00 0,00	1.200,00 0,00 0,00 1.200,00	720,00 0,00 0,00 720,00	1.200,00 0,00 0,00 1.200,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2009.11	Cancello parcheggio + ringhiera - Ft. Tecnozabe n. 28-pr.268	0,00 0,00 0,00 0,00	696,00 0,00 0,00 696,00	417,60 0,00 0,00 417,60	696,00 0,00 0,00 696,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.4	Automazione cancello a battente - Ft. Esa Systems prot. 35	0,00 0,00 0,00 0,00	1.800,00 0,00 0,00 1.800,00	720,00 0,00 0,00 720,00	1.800,00 0,00 0,00 1.800,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.5	Lavori di asfaltatura piazzale - Ft. Tp Perforzioni prot.151	0,00 0,00 0,00 0,00	9.666,00 0,00 0,00 9.666,00	3.866,40 0,00 0,00 3.866,40	9.666,00 0,00 0,00 9.666,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2010.6	Opere complementari residenza protetta - Ft. RM prot. 158	0,00 0,00 0,00 0,00	4.800,00 0,00 0,00 4.800,00	1.920,00 0,00 0,00 1.920,00	4.800,00 0,00 0,00 4.800,00	0,00 0,00 0,00 0,00
39	TOTALI CATEGORIA	0,00 0,00 0,00 0,00	133.264,18 0,00 0,00 133.264,18	76.705,32 0,00 0,00 76.705,32	133.264,18 0,00 0,00 133.264,18	0,00 0,00 0,00 0,00
40	Impianti idrotermosanitari					

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO**Esercizio 2017**

Categoria/Cespite	Valore ammortizzabile civilistico	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civilistico	Fondo ammortamento ordinario	Fondo ammortamento anticipato	
2014.1 Riscaldamento aggiuntivo Plesso Scolastico	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	9.272,00 0,00 0,00 9.272,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.854,40 741,76 0,00 2.596,16	0,00 0,00 0,00 0,00
2016.2 Sostituzione caldaia	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	2.684,00 0,00 0,00 2.684,00	0,00 0,00 0,00 0,00	107,36 214,72 0,00 322,08	0,00 0,00 0,00 0,00
2017.6 Sostituzione caldaia - casa riposo	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 4.026,00 0,00 4.026,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 161,04 0,00 161,04	0,00 0,00 0,00 0,00
40 TOTALI CATEGORIA	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	11.956,00 4.026,00 0,00 15.982,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.961,76 1.117,52 0,00 3.079,28	0,00 0,00 0,00 0,00
41 Impianti elettrici						
2013.1 Impianto chiamate Plesso Scolastico	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	3.073,40 0,00 0,00 3.073,40	0,00 0,00 0,00 0,00	660,55 245,87 0,00 1.106,42	0,00 0,00 0,00 0,00
2015.8 Impianto elettrico seminterrato ex plesso	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	1.781,20 0,00 0,00 1.781,20	0,00 0,00 0,00 0,00	213,75 142,50 0,00 356,25	0,00 0,00 0,00 0,00
2015.12 Impianto elettrico - revisione /ageuamento cucina-lavanderia	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	4.731,16 0,00 0,00 4.731,16	0,00 0,00 0,00 0,00	567,74 378,49 0,00 946,23	0,00 0,00 0,00 0,00
2017.4 Sostituzione lampade emergenza completamente - casa riposo	Valore iniziale Variazioni positive Variazioni negative Valore finale	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 2.464,40 0,00 2.464,40	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 98,58 0,00 98,58	0,00 0,00 0,00 0,00

PROSPETTO VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

Categoria/Cespite	Valore ammortizzabile civiltistico	Valore ammortizzabile fiscale	Fondo ammortamento civiltistico	Fondo ammortamento ordinario	Fondo ammortamento anticipato
2017.9 Saldo sostituzione lampade emergenza casa riposo	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 7.246,80 0,00 7.246,80	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 299,87 0,00 289,87	0,00 0,00 0,00 0,00
41 TOTALI CATEGORIA	0,00 0,00 0,00 0,00	9.585,76 9.711,20 0,00 19.296,96	0,00 0,00 0,00 0,00	1.642,04 1.155,31 0,00 2.797,35	0,00 0,00 0,00 0,00
42 Impianti telefonici					
2016.3 Rete connessione dati locale infermeria	0,00 0,00 0,00 0,00	658,80 0,00 0,00 658,80	0,00 0,00 0,00 0,00	26,35 52,70 0,00 79,05	0,00 0,00 0,00 0,00
2017.8 Integrazione sistema video e rete dati	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 516,06 0,00 516,06	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 20,64 0,00 20,64	0,00 0,00 0,00 0,00
42 TOTALI CATEGORIA	0,00 0,00 0,00 0,00	658,80 516,06 0,00 1.174,86	0,00 0,00 0,00 0,00	26,35 73,34 0,00 99,69	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALI GENERALI	0,00 0,00 0,00 0,00	1.988.215,50 35.254,14 0,00 2.023.469,64	101.082,79 0,00 0,00 101.082,79	487.326,66 62.295,75 0,00 549.622,41	0,00 0,00 0,00 0,00

Ditta 9256 FONDAZIONE PIO LASCITO NINO

BAGLIETTO

VIA NINO BAGLIETTO 3

16016 COCCLETO

GE

Partita IVA 00902420108

Codice fiscale 00902420108

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		(*) FATTURE DA RICEVERE o FATTURE DA EMETTERE			
Categoria 17	Altri terreni e fabbricati	Cespite 2017.2	Cancellotti limitazione vano scala/corrimano		
Valore ammortizzabile fiscale	1.464,00				
Data reg.	Causale	% amm.to	Importi Cespiti	Importi Fondi	Altri importi
31/01/2017	Acquisizione cespite		1.464,00		
31/12/2017	Ammortamento fiscale ordinario	1,50		21,96	
31/12/2017	Ammortamento deducibile fiscalmente				21,96
MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		(*) FATTURE DA RICEVERE o FATTURE DA EMETTERE			
Categoria 17	Altri terreni e fabbricati	Cespite 2017.5	Pavimentazione giardino esterno - casa ripos		
Valore ammortizzabile fiscale	8.418,00				
Data reg.	Causale	% amm.to	Importi Cespiti	Importi Fondi	Altri importi
10/04/2017	Acquisizione cespite		8.418,00		
31/12/2017	Ammortamento fiscale ordinario	1,50		126,27	
31/12/2017	Ammortamento deducibile fiscalmente				126,27
MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		(*) FATTURE DA RICEVERE o FATTURE DA EMETTERE			
Categoria 17	Altri terreni e fabbricati	Cespite 2017.7	Lavori ripristino tetto casa riposo		
Valore ammortizzabile fiscale	3.050,00				
Data reg.	Causale	% amm.to	Importi Cespiti	Importi Fondi	Altri importi
20/11/2017	Acquisizione cespite		3.050,00		
31/12/2017	Ammortamento fiscale ordinario	1,50		45,75	
31/12/2017	Ammortamento deducibile fiscalmente				45,75
MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		(*) FATTURE DA RICEVERE o FATTURE DA EMETTERE			
Categoria 17	Altri terreni e fabbricati	Cespite 2017.10	Lavori ripristino scala e spogliatoi		
Valore ammortizzabile fiscale	5.856,00				
Data reg.	Causale	% amm.to	Importi Cespiti	Importi Fondi	Altri importi
16/12/2017	Acquisizione cespite		5.856,00		
31/12/2017	Ammortamento fiscale ordinario	1,50		87,84	
31/12/2017	Ammortamento deducibile fiscalmente				87,84

Ditta 9256 FONDAZIONE PIO LASCITO NINO

BAGLIETTO

VIA NINO BAGLIETTO 3

16016 COCCLETO

GE

Partita IVA 00902420108

Codice fiscale 00902420108

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO

(*) FATTURE DA RICEVERE o FATTURE DA EMETTERE

Categoria 28	Macchine d'ufficio elettroniche	Cespite 2017.3	Computer work station windows 10 pro + acces
Valore ammortizzabile fiscale	817,40		

Data reg.	Causale	% am.to	Importi Cespiti	Importi Fondi	Altri importi
6/04/2017	Acquisizione cespite		817,40		
31/12/2017	Ammortamento fiscale ordinario	10,00		81,74	
31/12/2017	Ammortamento deducibile fiscalmente				81,74

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO

(*) FATTURE DA RICEVERE o FATTURE DA EMETTERE

Categoria 29	Attrezzatura specifica industriale, commerc	Cespite 2017.1	Frullatore/cmogeneizzatore
Valore ammortizzabile fiscale	1.395,48		

Data reg.	Causale	% am.to	Importi Cespiti	Importi Fondi	Altri importi
31/01/2017	Acquisizione cespite		1.395,48		
31/12/2017	Ammortamento fiscale ordinario	6,00		83,73	
31/12/2017	Ammortamento deducibile fiscalmente				83,73

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO

(*) FATTURE DA RICEVERE o FATTURE DA EMETTERE

Categoria 40	Impianti idrotermosanitari	Cespite 2017.6	Sostituzione caldaia - casa riposo
Valore ammortizzabile fiscale	4.026,00		

Data reg.	Causale	% am.to	Importi Cespiti	Importi Fondi	Altri importi
30/06/2017	Acquisizione cespite		4.026,00		
31/12/2017	Ammortamento fiscale ordinario	4,00		161,04	
31/12/2017	Ammortamento deducibile fiscalmente				161,04

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO

(*) FATTURE DA RICEVERE o FATTURE DA EMETTERE

Categoria 41	Impianti elettrici	Cespite 2017.4	Sostituzione lampade emergenza completamento
Valore ammortizzabile fiscale	2.464,40		

Data reg.	Causale	% am.to	Importi Cespiti	Importi Fondi	Altri importi
1/04/2017	Acquisizione cespite		2.464,40		
31/12/2017	Ammortamento fiscale ordinario	4,00		98,58	
31/12/2017	Ammortamento deducibile fiscalmente				98,58

Ditta 9256 FONDAZIONE PIO LASCITO NINO

BAGLIETTO

VIA NINO BAGLIETTO 3

16016 COCCLETO

GE

Partita IVA 00902420106

Codice fiscale 00902420106

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO

(*) FATTURE DA RICEVERE o FATTURE DA EMETTERE

Categoria 41	Impianti elettrici	Cespite 2017.9	Saldo sostituzione lampade emergenza casa ri
Valore ammortizzabile fiscale	7.246,80		

Data reg.	Causale	% amm.to	Importi Cespiti	Importi Fondi	Altri importi
31/12/2017	Acquisizione cespiti		7.246,80		
31/12/2017	Ammortamento fiscale ordinario	4,00		289,87	
31/12/2017	Ammortamento deducibile fiscalmente				289,87

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO

(*) FATTURE DA RICEVERE o FATTURE DA EMETTERE

Categoria 42	Impianti telefonici	Cespite 2017.8	Integrazione sistema video e rete dati
Valore ammortizzabile fiscale	516,06		

Data reg.	Causale	% amm.to	Importi Cespiti	Importi Fondi	Altri importi
30/11/2017	Acquisizione cespiti		516,06		
31/12/2017	Ammortamento fiscale ordinario	4,00		20,64	
31/12/2017	Ammortamento deducibile fiscalmente				20,64

PROSPETTO RIEPILOGATIVO

Categoria 17 Altri terreni e fabbricati

VALORE AMMORTIZZABILE

FONDO AMMORTAMENTO

Cespite	Valore	Contributo	Svalutazioni	Valore iniziale	Altre	Svalutazioni	Residuo da	Valore	Variazione
	iniziale	c/impianti			Variazioni		ammortizzare	fisc.rilev.	fiscale
	Variazioni	Rivalutaz.	Valore	Quota ammortamento	Rivalutaz.	Valore		Ammortam.	Differenza
	val. acquisto		finale			finale		deducibile	n/ammort.
2017.2							1.442,04	1.464,00	
Cancellett									
i limitazi	1.464,00		1.464,00	1,50	21,96	21,96		21,96	
2017.5							8.291,73	8.418,00	
Pavimentaz									
ione giard	8.418,00		8.418,00	1,50	126,27	126,27		126,27	
2017.7							3.004,25	3.050,00	
Lavori rip									
ristino te	3.050,00		3.050,00	1,50	45,75	45,75		45,75	
2017.10							5.768,16	5.856,00	
Lavori rip									
ristino sc	5.856,00		5.856,00	1,50	87,84	87,84		87,84	

Ditta 9256 FONDAZIONE PIO LASCITO NINO

BAGLIETTO

VIA NINO BAGLIETTO 3

16016 CUCULETO

GE

Partita IVA 00902420108

Codice fiscale 00902420108

PROSPETTO RIEPILOGATIVO

Categoria 17 Altri terreni e fabbricati

VALORE AMMORTIZZABILE

FONDO AMMORTAMENTO

Cespite	Valore iniziale	Contributo c/impianti	Svalutazioni	Valore iniziale	Altre Variazioni	Svalutazioni	Residuo da ammortizzare	Valore fisc.rilev.	Variazione fiscale
	Variazioni val. acquisto	Rivalutaz.	Valore finale	Quota ammortamento	Rivalutaz.	Valore finale		Ammortam. deducibile	Differenza n/ammort.
TOTALI							18.506,18	18.788,00	
CATEGORIA	18.788,00		18.788,00	281,82		281,82		281,82	

Categoria 28 Macchine d'ufficio elettroniche

VALORE AMMORTIZZABILE

FONDO AMMORTAMENTO

Cespite	Valore iniziale	Contributo c/impianti	Svalutazioni	Valore iniziale	Altre Variazioni	Svalutazioni	Residuo da ammortizzare	Valore fisc.rilev.	Variazione fiscale
	Variazioni val. acquisto	Rivalutaz.	Valore finale	Quota ammortamento	Rivalutaz.	Valore finale		Ammortam. deducibile	Differenza n/ammort.
2017.3							735,66	817,40	
Computer workstation	817,40		817,40	10,00	81,74	81,74		81,74	
TOTALI							735,66	817,40	
CATEGORIA	817,40		817,40	81,74		81,74		81,74	

Categoria 29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola

VALORE AMMORTIZZABILE

FONDO AMMORTAMENTO

Cespite	Valore iniziale	Contributo c/impianti	Svalutazioni	Valore iniziale	Altre Variazioni	Svalutazioni	Residuo da ammortizzare	Valore fisc.rilev.	Variazione fiscale
	Variazioni val. acquisto	Rivalutaz.	Valore finale	Quota ammortamento	Rivalutaz.	Valore finale		Ammortam. deducibile	Differenza n/ammort.
2017.1							1.311,75	1.395,48	
Frullatore omogeneizz	1.395,48		1.395,48	6,00	83,73	83,73		83,73	
TOTALI							1.311,75	1.395,48	
CATEGORIA	1.395,48		1.395,48	83,73		83,73		83,73	

Ditta 9256 FONDAZIONE PIO LASCITO NINO

BAGLIETTO

VIA NINO BAGLIETTO 3

15016 COCCLETO

GE

Partita IVA 00902420108

Codice fiscale 00902420108

PROSPETTO RIEPILOGATIVO

Categoria 40 Impianti idrotermosanitari

Cespite	VALORE AMMORTIZZABILE			FONDO AMMORTAMENTO			Residuo da ammortizzare	Valore fisc.rilev.	Variazione fiscale
	Valore iniziale	Contributo c/impianti	Svalutazioni	Valore iniziale	Altre Variazioni	Svalutazioni			
	Variazioni val. acquisto	Rivalutaz.	Valore finale	Quota ammortamento	Rivalutaz.	Valore finale			
2017.6							3.864,96	4.026,00	
Sostituzio ne caldaia	4.026,00		4.026,00	4,00	161,04		161,04	161,04	
TOTALI							3.864,96	4.026,00	
CATEGORIA	4.026,00		4.026,00		161,04		161,04	161,04	

Categoria 41 Impianti elettrici

Cespite	VALORE AMMORTIZZABILE			FONDO AMMORTAMENTO			Residuo da ammortizzare	Valore fisc.rilev.	Variazione fiscale
	Valore iniziale	Contributo c/impianti	Svalutazioni	Valore iniziale	Altre Variazioni	Svalutazioni			
	Variazioni val. acquisto	Rivalutaz.	Valore finale	Quota ammortamento	Rivalutaz.	Valore finale			
2017.4							2.365,82	2.464,40	
Sostituzio ne lampade	2.464,40		2.464,40	4,00	98,58		98,58	98,58	
2017.9							6.956,93	7.246,80	
Saldo sost ituzione li	7.246,80		7.246,80	4,00	289,87		289,87	289,87	
TOTALI							9.322,75	9.711,20	
CATEGORIA	9.711,20		9.711,20		388,45		388,45	388,45	

Ditta 9256 FONDAZIONE PIO LASCIO NINO

BAGLIETTO

VIA NINO BAGLIETTO 3

16016 COCCLETO

GE

Partita IVA 00902420108

Codice fiscale 00902420108

PROSPETTO RIEPILOGATIVO

Categoria 42 Impianti telefonici

VALORE AMMORTIZZABILE				FONDO AMMORTAMENTO					
Cespite	Valore iniziale	Contributo c/impianti	Svalutazioni	Valore iniziale	Altre Variazioni	Svalutazioni	Residuo da ammortizzare	Valore fisc.rilev.	Variazione fiscale
	Variazioni val. acquisto	Rivalutaz.	Valore finale	Quota ammortamento	Rivalutaz.	Valore finale		Ammortam. deducibile	Differenza in/ammort.
2017.8							495,42	516,06	
Integrazioni sistema	516,06		516,06	4,00	20,64		20,64	20,64	
TOTALI							495,42	516,06	
CATEGORIA	516,06		516,06		20,64		20,64	20,64	
TOTALI GENERALI	35.254,14		35.254,14		1.017,42		1.017,42	34.236,72	35.254,14
								1.017,42	