

# FONDAZIONE PONTIROLO O.N.L.U.S. INTERCOMUNALE

LOCALITA' CASCINA PONTIROLO - 20094 ASSAGO

Codice Fiscale/Partita IVA. : 97305410157

CAPITALE SOCIALE € 52.000 Interamente Versato

ISCR. PRESSO IL REGISTRO IMPRESE DI MILANO N. 1533

ISCR. PRESSO LA C.C.I.A.A. DI MILANO N. R.E.A. 1710450

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2011

(IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART. 2435 BIS C.C.)

Signori Consiglieri,

il Bilancio chiuso al 31/12/2011 che viene sottoposto alla Vostra approvazione presenta un disavanzo di esercizio di Euro 319.419 La nostra Fondazione, sorta nel dicembre 2001, ha iniziato ad operare dal marzo 2003 dopo aver ottenuto tutte le autorizzazioni necessarie da parte dei vari Enti Pubblici. La struttura sanitaria al 31 dicembre 2011 ospita n. 60 persone non autosufficienti, su una potenzialità di n. 60.

### **ASPETTI DI CARATTERE GENERALE**

La presente Nota Integrativa viene redatta in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

La medesima, aggiornata con le informazioni richieste da altre norme civilistiche e/o tributarie, integra la Relazione annuale sulla gestione. La formazione del bilancio è avvenuta sulla base dei principi generali contenuti nell'art. 2423 2° comma C.C. (principio della chiarezza e principio della rappresentazione veritiera e corretta.)

In tal senso, ad esplicazione delle suddette clausole generali, si fa presente quanto segue:

- La struttura dei prospetti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è conforme a quella prevista dagli articoli 2424, 2424 bis, 2425 e 2425bis del C.C.;
- Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e dell'art. 2423 comma 2 del CC.;
- Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci della situazione patrimoniale sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del C.C.

Durante l'esercizio sociale l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano caratterizzato in modo significativo l'andamento gestionale.

### STATO PATRIMONIALE

#### Immobilizzazioni immateriali:

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte ai sensi dell'art. 2426 p. 1 del C.C. al costo sostenuto.

#### Immobilizzazioni materiali:

Le immobilizzazioni materiali comprendono costi sostenuti dalla Master Services S.c.r.l. per nostro conto e capitalizzati nell'esercizio 2004 e incrementi per nuovi investimenti da noi effettuati successivamente.

Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzare mediante la costituzione di un apposito fondo ammortamento. Le aliquote applicate nell'esercizio per il calcolo dell'ammortamento sono quelle previste dalla normativa fiscale e rappresentano altresì il degrado economico tecnico delle immobilizzazioni stesse.

#### Crediti

Sono iscritti ai valore nominale

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Rappresenta il debito maturato dei dipendenti in forza alla fine dell'esercizio.

#### Debiti:

Sono iscritti al valore nominale.

### CONTO ECONOMICO

#### Costi, oneri, ricavi e proventi

Costi, oneri, ricavi e proventi sono stati iscritti in Bilancio per competenza economica e temporale

### COMMENTO ALLO STATO PATRIMONIALE E AL CONTO ECONOMICO

#### A) ATTIVO

##### Immobilizzazioni immateriali: € 6.910 e Fondi ammortamento Euro 6.825

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte ai sensi dell'art. 2426 p. 1 del C.C. al costo sostenuto e ridotte per l'ammortamento diretto.

##### Immobilizzazioni materiali: Euro 837.196 e Fondo ammortamento: Euro 582.492

Sono valutate al costo di acquisizione

Gli ammortamenti sono stati calcolati con l'applicazione delle aliquote degli anni precedenti e per quanto concerne gli acquisti dell'esercizio le medesime sono state ridotte alla metà; i beni acquistati nel 2011 inferiori a 516,46 sono stati totalmente ammortizzati nell'esercizio.

##### Crediti esigibili entro l'esercizio successivo: Euro 621.497

Si riferiscono principalmente a :

a) clienti : € 243.210

b) fatture da emettere : € 338.879

c) erario c/iva : € 37.420

d) ires per acconti: € 1.858

e) Credito inail: € 130

**Disponibilità liquide: Euro 44.575**

Si riferiscono a:

a) cassa: € 1.515

b) banca: € 43.060 (corrisponde al saldo contabile alla fine dell'esercizio, riconciliato con l'estratto conto bancario del Monte dei Paschi di Siena — Agenzia di Assago.)

**Altri ratei e risconti: Euro 1.709**

Si riferiscono a polizze assicurative pagate nell'anno ma di competenza dell'esercizio successivo

**B) PASSIVO**

**Fondo Patrimoniale: Euro 52.000,00**

Risulta interamente versato al 31 dicembre 2011.

I soci fondatori sono i seguenti Comuni:

- Assago:	11,7%
- Buccinasco:	23,1%
- Cesano .Boscone:	11,7%
- Corsico:	41,6%
- Trezzano sul Naviglio:	11,7%

**Altre riserve: Euro 405.005**

Si riferiscono a contributi erogati a fondo perduto dai vari Comuni fondatori per i piani di zona e fondi sanitari regionali dell'Asl.

**Fondo per rischi ed oneri: Euro 36.560**

Si riferisce a :

a) fondo per rischi e oneri: € 36.560.

Rappresenta il residuo accantonamento di originarie € 100.000 in relazione al debito presunto nei confronti della Codess a seguito di contenzioso aperto dopo la cessazione del rapporto di servizi al 31.12.2010. Nel corso dell'esercizio 2011 sono stati pagati € 63.440

**Trattamento di fine rapporto: Euro 128.305**

**Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo: Euro 371.662**

Si riferiscono a:

a) fornitori: € 199.098

b) fatture da ricevere: € 172.564

**Debiti tributari: Euro 16.639**

Si riferiscono a:

a) ritenute irpef dipendenti: € 13.630

b) ritenute d'acconto collaboratori: € 3.009

**Debiti vs istituti previdenziali: Euro 25.679**

Si riferiscono a :

a) debiti vs. Inps: € 25.679

**Altri debiti: Euro 100.243**

Si riferiscono a :

a) salari e stipendi non liquidati: € 39.458

b) debiti vs. dipendenti per ferie non godute permessi e Rol: € 30.519

c) debiti per contributi su ferie e permessi non goduti € 9.156

d) debiti per rateo 14ma mensilita' € 16.156

e) Debiti per contributi su rateo 14ma mensilita' € 4.681

f) Debiti per trattenute sindacali € 273

**Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo**

Depositi cauzionali € 105.896; trattasi di depositi cauzionali da parte degli ospiti della Fondazione.

**C) CONTO ECONOMICO**

**Ricavi delle vendite e prestazioni: Euro 2.775.239**

E' composto da:

- € 1.407.483 per retta di soggiorno RSA per l'anno 2011;
- € 327.867 corrispettivo per il servizio di assistenza domiciliare svolto a favore dei Comuni di Assago, Buccinasco, Cesano Boscone, Corsico e Trezzano s/N
- € 821.704 contributo di accreditamento Regionale /Asl alla RSA
- € 11.717 servizio di lavanderia interno RSA
- € 29.072 servizio del C.D.I.
- € 101.263 servizio del Centro Socio Educativo
- € 65.697 servizio di Segreteria di Piano
- € 10.436 ambulatorio infermieri professionali

**Altri ricavi e proventi: € 51.198**

E' composto da:

- € 28.403 per un riscatto di una polizza assicurativa

- € 2.742 cinque per mille dell'anno 2008
- € 100 abbuoni attivi
- € 19.953 altri ricavi e proventi (principalmente una fattura alla Cooperativa La Vita per l'addebito di utenze di energia elettrica)

**Costi della produzione: Euro 88.416**

Rappresenta il costo di acquisto dei materiali (farmaci, mat. Di consumo ecc.)

**Prestazioni di servizi: Euro 2.105.313**

I costi piu' rilevanti sono:

- costi per cooperativa di gestione : € 1.700.926
- Costi per servizi amministrativi : € 230.559
- Costi per utenze € 28.298

**Costo per il personale : Euro 796.099**

- salari e stipendi: € 587.186
- contributi :€ 172.331
- t.f.r. : € 36.582

Gli importi sono comprensivi delle mensilita' differite quali 14ma mensilita' maturata, ferie e permessi non goduti.

**Oneri diversi di gestione: Euro 64.947**

Rappresentano costi diversi di gestione.

**Proventi finanziari diversi: Euro 1.082**

Rappresentano interessi attivi di c/c e su titoli

**Interessi e oneri finanziari: Euro 9.300**

Rappresentano interessi , oneri finanziari e arrotondamenti passivi

**Proventi straordinari: Euro 143.537**

Si riferiscono particolarmente allo storno delle mensilita' differite (14ma mensilita', rol, permessi e relativi contributi) dell'anno precedente che non sono stati contabilizzati a decurtazione dei relativi costi , rilevandone pero', a conto economico, il costo della maturazione relativa all'esercizio 2011; inoltre per € 46.324 si riferiscono al debito esistente al 31.12.2010 per importi dovuti a collaboratori che in occasione del relativo pagamento non si è provveduto alla relativa scrittura numeraria di azzeramento di detto debito.

**Oneri straordinari: Euro 211.472**

L'importo piu' rilevante di € 133.067 si riferisce a una fattura pagata nel 2011 ma non rilevata come costo della Codess, mentre il rimanente si riferisce a riprese per saldi errati e costi diversi ineducibili perche' di competenza di anni passati.

**AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AL COLLEGIO DEI REVISORI:**

	<u>2011</u>	<u>Rimborsi</u>
Amministratori: n. 4 (CDA)	€ 29.463	
Presidente	€ 20.969	€ 2.400
Direttore Amministrativo	€ 41.870	€ 6.600
Collegio dei revisori: n. 3	€ 7.592	
<b>Totale</b>	<b>€ 99.984</b>	<b>€ 9.000</b>

Signori Consiglieri,

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2011, che risulta conforme alle scritture contabili, accompagnato dalla relativa Nota Integrativa proponendo di coprire il disavanzo d'esercizio che ammonta ad € 319.419 con le altre riserve di cui al patrimonio netto il cui importo risulta capiente.

**Assago, 17.09.12**

Il Presidente  
Giuseppe Longo

