EnteMorale PIO XI
Via L. Da Vinci, 26 • 20091 Bresso - Milano

ASSEMBLEA ORDINARIA

4 Maggio 2019 – 1° convocazione

12 Maggio 2019 – 2° convocazione

- Bilancio al 31/12/2018
- Nota integrativa
- Relazione del Collegio dei Revisori
- Bilancio previsionale anno 2019

EnteMorale PIO XI
Via L. Da Vinci, 26 • 20091 Bresso - Milano

Cariche Sociali

Consiglio di Amministrazione

Angela Tagliabue	**Presidente**
Alessandro Savino	**Vice Presidente**
Vittorio Ciniselli Ambrogio Giussani Marino Meazzi Lorenzo Rossi Don Angelo Zorloni	**Consiglieri**

Collegio dei Revisori

Maria Assunta Pezzotti	**Presidente**
Fausto Parazzini	
Daniele Donzelli	

Collegio dei Probiviri

Angelo Alfieri	**Presidente**
Carlo Casalino	
Anna Maria Parozzi	

Direttore Amministrativo
Marco Delgrossi

Medico Responsabile
Antonio Casatta

EnteMorale PIO XI
Via L. Da Vinci, 26 • 20091 Bresso - Milano

Bilancio al 31/12/2018

- Stato patrimoniale
- Conto economico

ENTE MORALE PIO XI
Bilancio al 31 Dicembre 2018
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Dati in euro 31/12/2018	Dati in euro 31/12/2017	Variazioni assolute
A) Crediti verso associati per versamento quote	0	0	0
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali:			
1) spese modifica statuto	1.355	1.807	-452
2) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità			0
3) diritti di brevetto industriale e diritti	3.952	3.093	859
di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0
4) spese manutenzioni da ammortizzare	122.878	126.337	-3.459
5) oneri pluriennali	4.383	9.568	-5.185
6) immobilizzazioni in corso e acconti			0
7) altre			0
Totale	132.568	140.805	-8.237
II - Immobilizzazioni materiali:			
1) terreni e fabbricati	4.296.679	4.294.094	2.585
2) impianti e attrezzature	374.573	388.665	-14.092
3) altri beni	532	965	-433
4) immobilizzazioni in corso e acconti			0
Totale	4.671.784	4.683.724	-11.940
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni		0	0
2) crediti		0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		0	0
3) altri titoli		0	0
Totale	0	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	4.804.352	4.824.529	-20.177
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze:			0
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo			0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			0
3) lavori in corso su ordinazione			0
4) prodotti finiti e merci	22.273	23.558	-1.285
5) acconti			0
Totale	22.273	23.558	-1.285
II - Crediti:			
1) verso clienti	115.468	129.061	-13.593
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			0
2) verso imprese controllate			
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
3) verso imprese collegate			
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
4) verso controllanti			
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) verso imprese sottop. al contr. delle controllanti			
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
5bis) per crediti tributari	15.089	30.512	-15.423
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			0
5ter) per imposte anticipate	14.433	0	14.433
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
Totale	144.990	159.573	-14.583
III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni			
1) partecipazioni	0	0	0
2) altri titoli	939.429	939.429	0
Totale	939.429	939.429	0
IV - Disponibilita' liquide			0
1) depositi bancari e postali	357.504	448.740	-91.236
2) assegni		0	0
3) denaro e valori in cassa	3.310	6.439	-3.129
Totale	360.814	455.179	-94.365
Totale attivo circolante (C)	1.467.506	1.577.739	-110.233
D) Ratei e risconti	18.061	16.335	1.726
Totale attivo	6.289.923	6.418.607	-128.683
	1	1	

ENTE MORALE PIO XI
Bilancio al 31 Dicembre 2018
STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	Dati in euro 31/12/2018	Dati in euro 31/12/2017	Variazioni assolute
A) Patrimonio netto			
I - Patrimonio libero			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-107.539	10.488	-118.027
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	770.509	760.021	10.488
3) Riserve statutarie			0
II - Fondo di dotazione dell'ente	2.947.574	2.947.574	0
III - Patrimonio vincolato			0
1) Fondi vincolati destinati da terzi	1.357.599	1.357.599	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali			0
Totale	4.968.142	5.075.682	-107.540
B) Fondi per rischi ed oneri			0
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		0	0
2) altri	0	40.000	-40.000
Totale	0	40.000	-40.000
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	270.022	255.348	14.674
D) Debiti			0
1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97			0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			0
2) debiti verso banche esigibili entro l'esercizio succ.	54.209	54.209	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.213	108.422	-54.209
3) debiti verso altri finanziatori			0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			0
4) acconti			0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			0
5) debiti verso fornitori	595.275	561.899	33.376
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			0
6) debiti tributari	29.761	29.180	581
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			0
7) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.376	56.373	13.003
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			0
8) altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	98.201	81.348	16.853
esigibili oltre l'esercizio successivo	136.862	141.512	-4.650
Totale	1.037.896	1.032.943	4.953
E) Ratei e risconti	13.862	14.632	-770
Totale passivo	6.289.923	6.418.606	-128.683

ENTE MORALE PIO XI
Bilancio al 31 Dicembre 2018
CONTO ECONOMICO

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI

Oneri	Dati in euro Esercizio 2018	Dati in euro Esercizio 2017	Variazioni assolute
1) Oneri da attività istituzionale			
1.1) Materie prime	246.584	248.804	-2.220
1.2) Servizi	2.857.177	2.742.534	114.643
1.3) Godimento beni di terzi			0
1.4) Personale	1.219.651	1.125.382	94.269
1.5) Ammortamenti	207.853	213.304	-5.451
1.6) Variaz.rim. m.prime,suss.,cons.e merci	1.285	-2.222	3.507
1.7) Oneri diversi di gestione	82.627	82.582	45
1.8) Altri acc.ti per rischi e oneri futuri	0	40.000	-40.000
Totale Oneri da attività istituzionale	4.615.177	4.450.384	164.793
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			
2.1) Raccolta fondi 1			
2.2) Raccolta fondi 2			
2.3) Raccolta fondi 3			
2.4) Oneri per comitati raccolta fondi			
Totale Oneri promozionali	0	0	0
3) Oneri da attività accessorie			
3.1) Materie prime			
3.2) Servizi			
3.3) Godimento beni di terzi			
3.4) Personale			
3.5) Ammortamenti			
3.6) Variaz.rim. m.prime,suss.,cons.e merci			
3.7) Oneri diversi di gestione			
Totale Oneri da attività accessorie	0	0	0
4) Oneri finanziari e patrimoniali			
4.1) Su prestiti bancari			
4.2) Su altri prestiti			
4.3) Da patrimonio edilizio			
4.4) Da altri beni patrimoniali			
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	0	0	0
5) Oneri straordinari			
5.1) Da attività finanziaria	416	136	280
5.2) Da attività immobiliare			
5.3) Da altre attività	3.223	8.682	-5.459
Totale Oneri straordinari	3.639	8.818	-5.179
6) Imposte dell'esercizio	0	10.588	-10.588
Totale Oneri	4.618.815	4.469.790	149.025
Risultato gestionale	-107.539	10.487	-118.026

Proventi	Dati in euro Esercizio 2018	Dati in euro Esercizio 2017	Variazioni assolute
1) Proventi da attività istituzionale			
1.1) Da rette da privati	2.883.101	2.775.314	107.787
1.2) Da rette da comuni e provincie			
1.3) Da ASL per compensi forfetari	1.394.253	1.421.171	-26.918
1.4) Da Contributi da Enti vari	157.061	179.070	-22.009
1.5) Altri proventi	14.121	5.466	8.655
Totale Proventi da attività istituzionale	4.448.536	4.381.021	67.515
2) Proventi da raccolta fondi			
2.1) Raccolta fondi da comitati			
2.2) Erogazioni liberali da privati	16.791	1.776	15.015
2.3) Erogazioni liberali da imprese			
2.4) Altre erogazioni liberali			
Totale Proventi da raccolta fondi	16.791	1.776	15.015
3) Proventi da attività accessorie			
3.1) Da prest.assistenz.e sanit.da privati			
3.2) Da prest.assistenz.e sanit.da comuni			
3.3) Altri proventi			
Totale Proventi da attività accessorie			
4) Proventi finanziari e patrimoniali			
4.1) Da depositi bancari	1.467	1.401	66
4.2) Da altre attività	25.698	89.301	-63.604
4.3) Da patrimonio edilizio			
Arrotondamento			
Totale Proventi finanziari e patrimoniali	27.165	90.702	-63.537
5) Proventi straordinari			
5.1) Da attività finanziaria			
5.2) Da attività immobiliare			
5.3) Da altre attività	5.348	6.778	-1.430
Totale Proventi straordinari	5.348	6.778	-1.430
6) Imposte anticipate	13.437		13.437
Totale Proventi	4.511.276	4.480.277	30.999

EnteMorale PIO XI
Via L. Da Vinci, 26 • 20091 Bresso - Milano

Nota Integrativa

- Brevi cenni storici
- Contenuto e forma del bilancio
- Criteri di valutazione e classificazione
- Commento alle principali voci dello Stato Patrimoniale e variazioni intervenute
- Conto Economico
- Altre informazioni

ENTE MORALE PIO XI

Via Leonardo Da Vinci, 26
20091 BRESSO (MI)

Nota integrativa
al Bilancio chiuso il 31/12/2018

Brevi cenni storici

Come realtà pubblica, quindi strettamente legata alla collettività, come struttura sensibile alle esigenze e al bene della popolazione, nasceva a Bresso, nel lontano 1926, l'Ente Morale Pio XI.

Nato come struttura di tipo associativo privato, l'Ente ebbe da subito il proprio statuto (redatto nel 1933), documento che evidenzia in modo chiaro ed esplicito la peculiarità di istituzione privata.

L'Ente Morale Pio XI fu successivamente eretto in ente morale con Regio Decreto del 9 agosto 1935 n.2021 e svolse la propria attività istituzionale in qualità di Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza (IPAB) sino al 31.05.2001; dal 01.06.2001 ha modificato la personalità giuridica trasformandosi in Associazione di diritto privato con decreto della Regione Lombardia n.10644 del 10 maggio 2001, con la conseguente modifica statutaria.

Attuando la trasformazione da IPAB in associazione, l'Ente ha anticipato l'entrata in vigore della Legge Regionale n° 1 del 13.02.2003 ("Riordino della disciplina delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza operanti in Lombardia"), emanata nell'ambito del processo di attribuzione alle Regioni della potestà legislativa esclusiva in materia di assistenza e beneficenza.

Il suo funzionamento è pertanto attualmente normato dagli artt. 12 e seguenti del C.C. e risulta iscritto nel Repertorio Economico Amministrativo al n.1666938.

Contenuto e forma del Bilancio al 31 dicembre 2018

Il Rendiconto economico e finanziario dell'Ente Morale Pio XI è stato redatto secondo le indicazioni del "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" approvato nel mese di Marzo 2001 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti. Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla presente Nota integrativa e dalla Relazione sulla Gestione (c.d. conto morale).

La redazione è avvenuta nell'ottica della continuità dell'attività dell'ente e risponde ai principi di competenza, di rilevanza e di significatività contabile e di prevalenza della sostanza economica sulla forma giuridica.

Lo Stato Patrimoniale ripropone lo schema a liquidità crescente similmente a quello indicato dalla normativa Comunitaria; differente e rilevante è invece l'esposizione del Patrimonio netto con il criterio della libertà o meno della disponibilità.

Il Conto Economico (Rendiconto della Gestione a Proventi ed Oneri) mostra, a sezioni contrapposte, lo svolgimento delle attività della Associazione per aree di gestione.

Le aree di gestione della Associazione sono le seguenti:

1) Attività istituzionale: è l'area che rileva gli oneri sostenuti per la gestione dell'attività di **Residenza Sanitaria Assistenziale** e di **Scuola dell'Infanzia** ed i relativi proventi distinti in rette, contributi ed in compensi forfettari.
2) Attività promozionali e di raccolta fondi: è l'area predisposta ad evidenziare i costi sostenuti ai fini di raccogliere fondi di supporto all'attività istituzionale.
3) Attività accessorie: è l'area predisposta per accogliere gli oneri ed i proventi direttamente attribuibili alle attività accessorie a quelle istituzionali; attualmente l'Ente Morale non ha posto in essere attività di tale specie.
4) Attività di gestione finanziaria e patrimoniale: vengono qui riportati gli oneri ed i proventi legati alla gestione delle risorse finanziarie dell'Ente.
5) Attività di natura straordinaria: è l'area che evidenzia gli oneri e i proventi di natura straordinaria.
6) Altri oneri e proventi: area di carattere residuale comprendente le imposte dell'esercizio.

Al Bilancio si allegano i seguenti prospetti:

- Allegato 1: prospetto di movimentazione delle componenti del Patrimonio netto
- Allegato 2: Stato Patrimoniale riclassificato
- Allegato 3: Conto economico scalare
- Allegato 4: Rendiconto finanziario

Si segnala infine che, come previsto dallo statuto (art 5) è stato redatto il bilancio previsionale 2019.

Criteri di valutazione e di classificazione

Sono stati adottati i criteri di valutazione e classificazione previsti dagli artt. 2423 e seguenti del C.C..

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi fra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali eventi ed operazioni si riferiscono, non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'ente nei vari esercizi.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base della prevista utilità futura

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto degli ammortamenti accumulati nei rispettivi fondi.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate dalla data di acquisto sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni; le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo.

In riferimento al terreno Martiri Fosse Ardeatine, con atto n° 11442 del 10/05/2011, è stata perfezionata, con il comune di Bresso, la permuta dei terreni di cui al foglio 11, particella 458, categoria F1 e foglio11, particella 459, categoria F1 con i terreni di cui al foglio 11, particella 443, categoria F1 e foglio 11, particella 447, categoria F1, come da delibera dell'assemblea straordinaria dell'ente del 16/10/2010. L'atto sopra menzionato prevede, da parte dell'Ente, il versamento di un contributo pari a € 70.000,00 per la realizzazione del parcheggio sulla porzione di terreno di proprietà comunale; poiché l'Ente ha erogato tale contributo nel 2013, l'importo corrispondente è stato attribuito ai terreni a bilancio quale incremento del loro valore nell'esercizio di competenza.

RIMANENZE

Sono iscritte secondo il valore medio del prezzo di acquisto dell'anno.

CREDITI

I crediti commerciali e non commerciali sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore del presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione crediti.

RATEI E RISCONTI (dell'attivo e del passivo)

Sono iscritti in tale voce quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, in base al principio della competenza temporale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

DEBITI
I debiti sono iscritti al valore nominale.

COSTI E RICAVI
I ricavi per la prestazione di servizi e le spese per l'acquisizione di servizi sono riconosciuti al momento di ultimazione delle prestazioni, ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione degli stessi.

RETTIFICHE DI VALORE
Le rettifiche di valore sono costituite da ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni. Dette rettifiche saranno indicate nei commenti alle voci di bilancio.

DEROGHE AI SENSI DEL IV C. ART.2423 C.C.
Non sono state effettuate deroghe ai sensi dell'art. 2423 C.C. ad eccezione della valutazione dei titoli in portafoglio effettuata al valore di iscrizione di bilancio precedente.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E VARIAZIONI INTERVENUTE

La perdita dell'esercizio per l'anno 2018 risulta pari a € 107.539 contro l'utile di € 10.488 dell'anno precedente.
Per le opportune informazioni si rimanda al Conto Economico, dove vengono commentate le diverse aree di attività dell'Ente, in particolare quella dell'attività istituzionale, che ha segnato un decremento di € 96.759.
Riportiamo di seguito un commento alle principali voci dell'attivo e del passivo, ricordando che eventuali discordanze tra gli importi sono effetto di arrotondamento.

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Importo
Costo storico	562.064
Ammortamenti esercizi precedenti	421.259
Saldo al 31/12/2017	**140.805**
Acquisizioni nell'esercizio	62.878
Ammortamenti dell'esercizio	71.114
Saldo al 31/12/2018	**132.569**

In tale ambito trovano collocazione i costi sostenuti per l'acquisto di programmi software, gli oneri diversi di natura pluriennale e le spese sostenute per le manutenzioni straordinarie.

Tra gli interventi straordinari effettuati nel 2018 vanno citati:

- adeguamenti dei software gestionali in uso per l'introduzione della fatturazione elettronica tra privati;
- verniciatura delle parti esterni in ferro presso la Casa dell'Anziano e la Scuola dell'Infanzia;
- manutenzione della centrale termica presso la Casa dell'Anziano

Sulle poste indicate gli ammortamenti sono stati effettuati in base ai presunti anni di utilizzo e di seguito riportati.

- Spese modifica statuto e manutenzioni da ammortizzare	5 anni
- Software	3 anni
-Oneri pluriennali	3 anni

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	Importo
Costo storico	7.355.967
Ammortamenti esercizi precedenti	2.672.243
Saldo al 31/12/2017	**4.683.724**
Acquisizioni nell'esercizio	124.799
Ammortamenti dell'esercizio	136.739
Saldo al 31/12/2018	**4.671.784**

Riportiamo per sintesi le variazioni per macro categorie, ricordando che i beni di valore unitario inferiore a €. 516 sono stati raggruppati nelle voci "Cespiti completamente detraibili Casa Anziano" e "Cespiti completamente detraibili Scuola Materna", all'interno della categoria "Altri Beni Materiali".

TERRENI E FABBRICATI

Descrizione	Importo
Costo storico	5.127.920
Ammortamenti esercizi precedenti	833.826
Saldo al 31/12/2017	**4.294.094**
Acquisizioni nell'esercizio	51.170
Ammortamenti dell'esercizio	48.585
Saldo al 31/12/2018	**4.296.679**

Le acquisizioni si riferiscono alla conclusione dei lavori per l'ampliamento della sala da pranzo (Casa dell'Anziano) e alla posa di due porte antipanico presso la Scuola dell'Infanzia.
Il saldo al 31/12/2018 è composto dalle seguenti voci:

- Fabbricato Casa dell'Anziano € 2.218.813
- Fabbricato Scuola Infanzia € 851.093
- Terreno Casa dell'Anziano € 1.069.568
- Terreno Scuola dell'Infanzia € 157.205

IMPIANTI E ATTREZZATURE

Descrizione	Importo
Costo storico	1.901.735
Ammortamenti esercizi precedenti	1.513.069
Saldo al 31/12/2017	**388.665**
Acquisizioni nell'esercizio	73.334
Ammortamenti dell'esercizio	87.426
Saldo al 31/12/2018	**374.573**

Di seguito si evidenziano gli incrementi e i decrementi avvenuti nell'esercizio con riferimento alle diverse componenti di questa categoria nonché le nuove dotazioni e gli utilizzi dei relativi Fondi di Ammortamento.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	937.027
Ammortamenti esercizi precedenti	834.627
Saldo al 31/12/2017	**102.400**
Acquisizioni nell'esercizio	54.612
Ammortamenti dell'esercizio	38.593
Saldo al 31/12/2018	**118.419**

Attrezzature diverse

Descrizione	Importo
Costo storico	281.237
Ammortamenti esercizi precedenti	210.146
Saldo al 31/12/2017	**71.091**
Acquisizioni nell'esercizio	16.403
Ammortamenti dell'esercizio	18.595
Saldo al 31/12/2018	**68.899**

Mobili, arredi e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	683.471
Ammortamenti esercizi precedenti	468.296
Saldo al 31/12/2017	**215.175**
Acquisizioni nell'esercizio	2.318
Ammortamenti dell'esercizio	30.238
Saldo al 31/12/2018	**187.255**

Sinteticamente gli incrementi per:

- Impianti e macchinari:	€. 41.158	si riferiscono alla Casa dell'Anziano
	€. 13.454	si riferiscono alla Scuola dell'Infanzia
- Attrezzature diverse:	€. 11.596	si riferiscono alla Casa dell'Anziano
	€. 4.807	si riferiscono alla Scuola dell'Infanzia
- Mobili, arredi e macchine d'ufficio:	€. 2.318	si riferiscono alla Casa dell'Anziano

L'incremento relativo alla voce "Impianti" per la Casa dell'Anziano si riferisce principalmente all'installazione del cablaggio wifi della Casa dell'Anziano, investimento alla base del processo di informatizzazione del fascicolo sanitario; per la Scuola dell'Infanzia l'incremento si riferisce all'installazione dell'impianto di rilevazione fumi.

L'incremento relativo alla voce "Attrezzature" per la Casa dell'Anziano riguarda principalmente l'acquisto di due armadi-farmacia, al fine di attrezzare in modo adeguato le infermerie di piano; per la Scuola dell'Infanzia l'incremento è dovuto al rinnovo di alcune attrezzature di cucina.
L'incremento relativo alla voce "Mobili, arredi e macchine d'ufficio" si riferisce all'acquisto di sistemi di backup per sala server della Casa dell'Anziano.

ALTRI BENI MATERIALI

Descrizione	Importo
Costo storico	326.312
Ammortamenti esercizi precedenti	325.347
Saldo al 31/12/2017	**965**
Acquisizioni nell'esercizio	295
Ammortamenti dell'esercizio	728
Saldo al 31/12/2018	**532**

Per quanto riguarda gli ammortamenti, si precisa innanzitutto che per gli immobili e le attrezzature per i quali è stato percepito un contributo in conto capitale nel 1992, essi sono stati determinati esclusivamente sul valore netto rimasto a carico dell'Ente. Il valore di tale contributo, rappresentante il valore degli immobili e delle attrezzature non assoggettate ad ammortamenti, è iscritto nel patrimonio netto, alla voce "Fondi vincolati destinati da terzi". Si osserva inoltre che gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base delle aliquote massime fiscalmente ammesse, con eccezione per i fabbricati, considerate rappresentative della vita utile del bene, pari rispettivamente a:

- Fabbricati 1,5%
- Impianti e macchinari 15,0%
- Mobili e macchine ord. da ufficio 12,0%
- Attrezzature diverse 25,0%
- Attrezzature specifiche 12,5%
- Macchine elettroniche 20,0%

Si sottolinea che l'ammortamento dei fabbricati è stato calcolato applicando l'aliquota del 1,5% anziché quella del 3% in considerazione del puntuale ed accurato operato nella manutenzione ordinaria e straordinaria che consente di prevedere un degrado dei fabbricati molto più lento di quello indicato dalla massima aliquota fiscale.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.273	23.558	-1.285

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e il saldo di fine anno risulta dalla valorizzazione dei prodotti finiti e delle merci quantificate dall'inventario fisico effettuato.

CREDITI

CREDITI VERSO CLIENTI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
115.468	129.061	-13.593

La voce, al netto dei fondi rettificativi pari a € 975, è composta da crediti esigibili entro l'esercizio successivo relativi alle fatture emesse, a carico delle Aziende Sanitarie Locali, dei privati e del Comune di Bresso.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione crediti, che non ha subito movimentazioni, nel corso dell'esercizio:

CREDITI TRIBUTARI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.089	30.512	-15.423

La voce è composta da:

- Credito IRES 6.935
- Credito IRAP 3.233
- Crediti verso dipendenti 2.721
- Crediti verso fornitori 915
- Erario c/IVA 788
- Anticipazioni per spese ospiti 470
- Altri importi 27

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
14.433	0	14.433

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
939.429	939.429	0

Trattasi di titoli immobilizzati iscritti al prezzo di acquisto.

Alla formazione di tale aggregato concorrono:

titoli	valore nominale
❖ BTP scad. 01/08/2034	€ 100.000,00
❖ BTP scad. 01/03/2025	€ 50.000,00
❖ BTP scad. 01/03/2032	€ 115.000,00
❖ BTP scad. 01/12/2025	€ 100.000,00
❖ BTP scad. 01/03/2047	€ 200.000,00
❖ BTP scad. 01/09/2033	€ 200.000,00
❖ BTP scad. 01/06/2027	€ 200.000,00

Si ritiene opportuno comunicare che il controvalore dei titoli sopra descritti ammonta a € 945.875 alla data del 31.12.18 (€ 955.781 alla data del 31.03.2019)

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
360.814	455.179	-94.365

Sono costituite dalle consistenze di denaro e dal saldo attivo dei conti correnti esistenti alla fine dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
18.061	16.335	1.726

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Non sussistono al 31/12/2018 ratei e risconti aventi durata superiore a 1 anno.

Risultano così composti:

Ratei attivi su interessi attivi	7.516
Risconti attivi diversi	10.545

I ratei e i risconti attivi diversi sono relativi alla quota di competenza del 2018 di costi assicurativi, canoni e abbonamenti vari.

PASSIVITA'

Visto l'importanza del patrimonio quale strumento principale per il raggiungimento dello scopo dell'Ente Morale ed il perseguimento della relativa missione istituzionale si allega alla nota integrativa un prospetto che rappresenta le dinamiche di variazione del patrimonio netto.
Si precisa comunque che, in base ai criteri ai quali ci si è attenuti per la stesura dello Stato Patrimoniale, il patrimonio netto è stato ripartito tenendo conto della necessità di evidenziare la parte di patrimonio che risulta vincolata per disposizione da terzi, o in quanto dotazione dell'Ente fin dal momento della sua costituzione, e quella libera rappresentata dai risultati di gestione.
Si precisa, a supporto dell'allegato prospetto, che:

- Il "Fondo di dotazione dell'Ente" è di € 2.947.574; tale valore è il risultato della differenza tra le attività e le passività dell'Ente rilevate alla data di trasformazione in Ente di natura privatistica;
- I "Fondi vincolati destinati da terzi", che al 31.12.2018 risultano pari a € 1.357.599, si possono così dettagliare:
    - €. 800.508 Contributo regionale L.R. 1/86 a fondo perduto per la ristrutturazione del fabbricato di Via L. da Vinci (1992), come indicato nella nota esplicative relativa agli ammortamenti
    - €. 104.841 Contributo regionale L.R. 1/86 a fondo perduto per gli arredi ed i mobili del fabbricato innanzi citato (1992), come

indicato nella nota esplicative relativa agli ammortamenti

- €. 452.250 Contributo regionale (FRISL) a fondo perduto per la nuova ala del fabbricato di Via L. da Vinci. (1999)

- Il Patrimonio libero, che al 31.12.2018 è pari a €. 770.509, è costituito dalla somma dei risultati conseguiti negli scorsi esercizi a partire dalla data contabile di trasformazione in Ente di natura privatistica.

Considerando infine che il risultato gestionale dell'esercizio in corso, pari a - € 107.539, dopo la presente assemblea confluirà nei risultati positivi conseguiti negli esercizi precedenti, il totale sarà € 662.970.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
270.022	255.348	14.674

Rappresenta l'effettivo debito per tale posta maturato alla data di bilancio; si riferisce in particolare solo a quei dipendenti assunti dopo la data di privatizzazione dell'Ente, in quanto coloro che erano dipendenti prima di detta data hanno scelto di continuare ad avere il sistema di natura pubblicistica precedente. Alla data del 31 dicembre 2018 nessun dipendente ha aderito a forme di previdenza complementare.

DEBITI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.037.896	1.032.943	4.953

Commentiamo di seguito la composizione e i movimenti delle voci che compongono tale raggruppamento.

Debiti v/banche

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
108.422	162.631	-54.209

Lo Stato Patrimoniale Passivo riporta tale debito ripartendolo in quota corrente, scadente nel 2018, e quote successive, oltre i dodici mesi.

L'importo totale riguarda un finanziamento:

- Soggetto erogante: Regione Lombardia

- Importo finanziamento: €. 1.084.186
- Delibera Giunta Regionale n. VI/23021 del 20/12/1996
- Durata: 20 anni
- Debito residuo al 31/12/2018: €. 108.422

Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
595.275	561.899	33.376

Tale posta è relativa ai debiti verso fornitori di beni e servizi al termine dell'esercizio.

Debiti tributari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
29.761	29.180	581

La composizione del saldo per il 2018 è la seguente:

- Erario c/IRPEF (dipendenti) € 22.670
- Altri debiti tributari € 2.280
- IVA autofatture € 2.489
- Erario c/IRPEF (collaboratori) € 1.428
- Altri importi € 894

L'erario c/Irpef è relativo alle imposte trattenute nel mese di dicembre 2018 sulle retribuzioni del personale dipendente e sui compensi di lavoro autonomo versati nel 2019.

Debiti v/istituti previdenza e di sicurezza sociale

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
69.376	56.373	13.003

In tale ambito rientrano i contributi relativi agli stipendi del mese di dicembre ed alla tredicesima mensilità versati nel 2018 e i contributi da maturare.

Altri debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
235.063	222.860	12.203

Nel saldo al 31.12.2018, i debiti dovuti entro l'esercizio successivo sono debiti verso dipendenti per ratei ferie, ore straordinarie, indennità di turno, arretrati contrattuali, il tutto per complessivi €. 98.201.

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo per un ammontare di €. 136.862 sono costituiti dai depositi cauzionali versati dagli ospiti al momento dell'ingresso e da rimborsare agli stessi nel momento della loro dimissione.

Si precisa che dal 01.10.2010, in ottemperanza alla prescrizione in merito emanata da Regione Lombardia, i depositi cauzionali versati dagli ospiti sono fruttiferi: gli interessi maturati e corrisposti agli ospiti sono classificati tra gli oneri straordinari derivanti da attività finanziarie.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.862	14.632	-770

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono al 31/12/2018 ratei e risconti aventi durata superiore a 5 anni.

Risconti passivi

I risconti passivi ammontano al 31 dicembre 2018 a €. 13.845 e si riferiscono alla quota di competenza 2019 delle quote di iscrizione alla Scuola dell'Infanzia per l'anno scolastico 2018/2019.

CONTO ECONOMICO

AREA ATTIVITA' ISTITUZIONALI

In sintesi, le componenti che hanno determinato il "Risultato operativo", come risulta anche dal Conto Economico scalare, si presentano come segue:

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione assoluta	Variazione perc.
Proventi da attività istituzionale	4.448.536	4.381.021	67.515	1,54%
Oneri da attività istituzionale	4.615.177	4.450.384	164.793	3,70%
Risultato operativo	-166.641	-69.363	-97.278	139,50%

Il risultato operativo dell'area "Attività istituzionali", che rappresenta circa il 98% del totale, si attesta a fine esercizio a - € 166.641 contro - € 69.363 dell'esercizio precedente, con una variazione negativa di €. 97.278. La variazione negativa di € 97.278 ha influenzato il risultato gestionale di periodo, che passa da € 10.489 a fine 2017 a - € 107.539 di fine 2018.

La tabella che segue riporta le voci degli oneri e dei proventi dell'attività istituzionale per l'anno 2018, indicandone il peso percentuale sul totale.

ONERI			PROVENTI		
Descrizione	**Importi in €**	**%**	**Descrizione**	**Importi in €**	**%**
Materie Prime e variazioni rimanenze	247.869	5,37	Da rette privati	2.883.101	64,81
Servizi	2.857.177	61,91	Da ASL per compensi forfetari	1.394.253	31,34
Personale	1.219.651	26,43			

			Da contr. Enti vari	157.061	3,53
Ammortamenti	207.853	4,50			
			Altri proventi	14.121	0,32
Oneri diversi di gestione	82.627	1,79			
Altri accantonamenti per rischi ed oneri futuri	0	0,00			
TOTALI	**4.615.177**	**100,00%**	**TOTALI**	**4.448.536**	**100,00%**

Fatta questa premessa, si specificano di seguito le voci che compongono i proventi da attività istituzionale nei due esercizi a confronto (esercizio 2018 ed esercizio 2017).

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione assoluta	Variazione perc.
Proventi da attività istituzionale, di cui:	4.448.536	4.381.021	67.515	1,54
❖ da rette da privati	2.883.101	2.775.314	107.787	3,88
❖ da ATS per compensi forfettari	1.394.253	1.421.171	-26.918	-1,89
❖ da contributi Enti vari	157.061	179.070	-22.009	-12,29
❖ altri proventi	14.121	5.466	8.655	158,34

Dalla tabella si evince che:

- ❖ i proventi da rette da privati registrano un sensibile incremento (+ 3,88%). Per quanto riguarda la RSA, ai fini di un corretto raffronto con l'anno precedente, va ricordato che l'importo al 31.12.17 risentiva del rimborso di € 29.000 effettuato da Regione Lombardia agli ospiti con maggior carico assistenziale (DGR 7012/2017). Tenuto conto di quanto sopra, l'incremento della voce è dovuto all'aumento delle tariffe (dal 01.04.18), deliberato al fine di compensare parzialmente l'aumento dei costi assistenziali.
  I proventi da rette della Scuola dell'Infanzia sono stabili rispetto all'anno precedente;

- i contributi da ASL per compensi forfettari registrano un decremento, sempre dovuto agli effetti della DGR 7012/2017 (la voce al 31.12.17 comprendeva anche l'importo di € 29.000 rimborsato da ATS alla RSA);
- i contributi da enti vari (Comune, MIUR, Regione Lombardia) percepiti dalla Scuola dell'Infanzia registrano un sensibile decremento (12.29%) dovuto alla diminuzione degli importi provenienti dal MIUR. Il contributo proveniente dal Comune è invariato rispetto agli anni precedenti ed è stato regolarmente corrisposto nel corso dell'esercizio.

ONERI

La tabella che segue riporta le voci che compongono gli oneri da attività istituzionali nei due esercizi a confronto.

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione assoluta	Variazione perc.
Oneri da attività istituzionale, di cui:	4.615.177	4.450.384	164.793	3,70
❖ materie prime	246.584	248.804	-2.220	-0,89
❖ servizi	2.857.177	2.742.534	114.643	4,18
❖ personale	1.219.651	1.125.382	94.269	8,38
❖ ammortamenti	207.853	213.304	-5.451	-2,56
❖ var. rimanenze materie prime, suss., cons. e merci	1.285	-2.222	3.507	157,83
❖ oneri diversi di gestione	82.627	82.582	-45	0,05
❖ altri accantonamenti per rischi e oneri futuri	0	40.000	-40.000	-100,00

Si specificano di seguito i dettagli delle voci che compongono il raggruppamento sopra evidenziato in forma tabellare.

Materie prime e variazione rimanenze materie prime e merci

	2018	2017	Variazioni
Materie prime e merci	246.584	248.804	-2.220
Variazione rimanenze mat. prime e merci	1.285	-2.222	3.507
Consumi	**247.869**	**246.582**	**1.287**

Tale voce comprende gli acquisti dei generi di consumo relativi all'assistenza sanitaria ed assistenziale degli utenti e gli acquisti dei generi alimentari, di consumo e il materiale didattico relativo alla Scuola dell'Infanzia.

Servizi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2076	Variazioni
2.857.177	2.742.534	114.643

La voce servizi risulta composta dai seguenti valori:

	2018	**2017**	**Variazioni**
Spese per prestazioni assistenziali e mediche	2.470.878	2.360.418	110.460
Spese per prestazioni e servizi vari Scuola Materna	52.479	55.952	-3.473
Prestazioni di servizi amministrativi e generali	47.779	44.336	3.443
Servizi di manutenzione appaltati	97.333	100.734	-3.401
Utenze	188.710	181.094	7.616

La voce "Spese per prestazioni assistenziali e mediche" registra un incremento di € 110.460, dovuto all'aumento di 16 ore giornaliere di servizio ASA/OSS agli ospiti della Casa dell'Anziano e all'applicazione dell'IVA al 5% sulle prestazioni effettuate tramite servizi in appalto (a far data dal 01.01.2018). L'aumento previsto è stato parzialmente compensato dalla riduzione di alcune prestazioni effettuate in regime di libera professione, che sono state svolte da operatori passate alle dipendenze dell'Ente.
Le altre voci non registrano variazioni di rilievo.

Personale

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.219.651	1.125.382	94.269

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di anzianità, il costo delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge e quelli previsti in relazione al rinnovo dei contratti scaduti. Alla data del 31/12/2018 i dipendenti in forza erano 37 (alla fine del 2017 erano 38).

Si riporta prospetto relativo alla suddivisione per categoria professionale dei dipendenti.

Categoria professionale	Numero addetti
Amministrativi	3
Animatori e terapisti occupazionali	2
Ausiliarie	3
Coordinatrice didattica	1
Direttore amministrativo	1
Infermieri professionali	8
Insegnanti	15
Manutentore	1
Medico responsabile	1
Parrucchiera	1
Terapista della riabilitazione	1
TOTALE	**37**

La voce personale comprende i seguenti valori:

	2018	2017	Variazioni
Costo del personale	911.607	856.399	55.208
Oneri sociali	243.377	204.104	39.273
Accantonamento fondi TFR	56.881	52.863	4.018
Altri costi del personale	7.786	12.016	-4.230

L'incremento della voce dipende dall'incidenza per l'intera annualità dell'operatore di fisiokinesiterapia e della terapista occupazionale (assunti alla fine del 2017), dall'aumentata attribuzione al medico responsabile di turni ordinari (in qualità di medico di nucleo) e dall'aumento contrattuale previsto per i dipendenti della Scuola dell'Infanzia (CCNL FISM).

Va segnalato, inoltre, che nel corso del 2018 si è esaurito l'effetto dell'esonero contributivo previsto per le annualità 2015-2016 e 2017 per gli operatori assunti a tempo indeterminato (Legge di Stabilità 2015).

Ammortamenti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
207.853	213.304	-5.451

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Nel dettaglio:

	2018	2017	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali	71.114	69.530	1.584

Immobilizzazioni Materiali: €. 136.739 (€ 144.274 nel 2017), così suddivise

	2018	2017	Variazioni
Fabbricati	48.585	47.817	768
Terreni	0	0	0
Impianti e macchinari	29.536	27.349	2.187
Impianti generici	9.056	11.155	-2.099
Impianti antincendio	432	645	-213
Attrezzatura specifica	15.158	14.145	1.013
Attrezzatura varia	3.437	6.550	-3.113
Mobili e arredi	27.158	27.505	-347
Macchine da ufficio	2.540	2.366	174
Cespiti completamente detraibili	295	5.698	-5.403
Biancheria ed effetti letterecci	0	0	0
Stoviglieria di dotazione	541	541	0
Immobilizzazioni donate	0	4	-4

Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
82.627	82.582	45

La voce "Oneri diversi di gestione" risulta così composta:

	2018	2017	Variazioni
Assicurazioni	13.211	13.451	-240
Spese varie	12.701	10.001	2.700
Acquisti di cancelleria e materiale da ufficio	10.609	11.648	-1.039
Spese L. 81/2008	2.137	2.201	-64
Spese per omaggi e oblazioni	1.409	2.873	-1.464
Spese bancarie	5.949	5.886	63
Accantonamento interessi a creditori	0	0	0
Consulenze varie	0	0	0
Imposte e tasse diverse	25.913	27.329	-1.416
Smaltimento rifiuti speciali	1.358	1.169	189
Abbonamenti	4.152	4.405	-253
Arrotondamenti e abbuoni	61	67	-6
Spese viaggi	507	510	-3
Spese di rappresentanza	1.101	2.452	-1.351
Rimborsi diversi	450	573	-123
Multe e sanzioni	3.068	18	3.050
Perdite su crediti	0	0	0

Altri accantonamenti per rischi ed oneri futuri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	40.000	-40.000

AREA RACCOLTA FONDI

Si passa, quindi, ad analizzare le altre aree di attività della associazione, più precisamente quella relativa alla raccolta fondi.

In questa area figurano, tra i **proventi**, €. 16.791 di erogazioni liberali da privati raccolte durante tutto l'anno e senza che siano state realizzate attività promozionali specifiche. Infatti non risulta alcun importo tra gli oneri di tale area.

AREA FINANZIARIA PATRIMONIALE

I proventi di €. 1.467 sono riferiti agli interessi attivi sui conti correnti, mentre quelli da altre attività, pari ad €. 25.698, si riferiscono agli interessi attivi sui titoli citati nella descrizione dell'Attivo.

AREA ONERI E PROVENTI STRAORDINARI

La voce proventi straordinari, pari a € 5.348, risulta così composta:

- Contributo del 5 per 1000 di competenza del 2016 € 3.942
- pignoramento ospite moroso €. 1.406

La voce oneri straordinari, pari a € 3.639, risulta così composta:

- rimborso IRES non esigibile €. 2.836
- interessi su cauzioni ospiti €. 416
- altri importi €. 387

AREA ALTRI ONERI E PROVENTI

Per il 2018 non sono dovute imposte, dal momento che l'Ente riporta una perdita sia ai fini IRES che IRAP. L'importo relativo alle imposte anticipate è classificato nel Conto Economico tra i proventi per € 13.437.

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi di legge si rende noto che agli amministratori non è stato corrisposto alcun compenso, mentre ai membri del Collegio Sindacale, il cui compenso annuale, come previsto dallo Statuto e dall'Assemblea ammonterebbe ad € 6.500, sono stati corrisposti compensi pari a €. 2.500 più i relativi oneri.

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

Bresso, 28 marzo 2019

Il Presidente

(Angela Tagliabue)

EnteMorale PIO XI
Via L. Da Vinci, 26 • 20091 Bresso - Milano

Allegati alla Nota Integrativa

- Variazione del patrimonio netto (all. 1)
- Stato patrimoniale riclassificato (all. 2)
- Conto economico scalare (all.3)
- Rendiconto finanziario (all.4)

ENTE MORALE PIO XI

Bilancio al 31 Dicembre 2018

PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DELLE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO

				Patrimonio libero		
	Fondo di dotazione	Fondi vincolati destinati da terzi	Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	Risultato gestionale esercizio in corso	Risultato gestionale esercizi precedenti	TOTALI
Situazione al 31 dicembre 2017	2.947.574	1.357.599	0	10.487	760.024	5.075.684
Incrementi				(107.539)	10.488	(97.051)
Decrementi				(10.487)		(10.487)
Situazione al 31 dicembre 2018	2.947.574	1.357.599	0	(107.539)	770.512	4.968.146

I fondi vincolati destinati da terzi, pari a € 1.357.599, si possono così dettagliare:

€ 800.508	contributo regionale L.R. 1/86 a fondo perduto per la ristrutturazione del fabbricato di Via Leonardo da Vinci (1992)
€ 104.841	contributo regionale L.R. 1/86 a fondo perduto per gli arredi ed i mobili del fabbricato di Via Leonardo da Vinci (1992)
€ 452.250	contributo regionale (FRISL) a fondo perduto per la nuova ala del fabbricato di Via Leonardo da Vinci (1999)

ENTE MORALE PIO XI
Bilancio al 31 Dicembre 2018

ANALISI DI BILANCIO - STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

ATTIVITA'	31/12/2018	%	31/12/2017	%	variaz.	variaz. %
ATTIVITA' A BREVE						
Cassa e banche	360.814		455.178		-94.364	-26,15%
Crediti a breve scadenza	144.990		159.573		-14.583	-10,06%
Giacenze di magazzino	22.273		23.558		-1.285	-5,77%
Ratei e risconti attivi	18.061		16.335		1.726	9,56%
Titoli vari	939.429		939.429		-1	0,00%
Totale attivita' a breve	1.485.567	23,62%	1.594.073	24,84%	-108.506	-7,30%
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE						
Immobilizzazioni tecniche	4.671.784		4.683.723		-11.939	-0,26%
Immobilizzazioni immateriali	132.568		140.805		-8.237	-6,21%
Partecipazioni e titoli						
Altre attivita' fisse						
Totale attivita' immobilizzate	4.804.352	76,38%	4.824.528	75,16%	-20.176	-0,42%
TOTALE ATTIVITA'	6.289.919	100,00%	6.418.601	100,00%	-128.682	-2,05%

PASSIVITA' E P. NETTO	31/12/2018	%	31/12/2017	%	variaz.	variaz. %
PASSIVITA' A BREVE						
Banche - quota corrente mutui passivi	54.209		54.209			
Fornitori	595.275		561.899		33.376	5,61%
Altri debiti	167.577		137.721		29.856	17,82%
Acconti						
Ratei e risconti passivi	13.862		14.632		-770	-5,55%
Debiti tributari	29.761		29.180		581	1,95%
Totale passivita' a breve	860.683	13,68%	797.641	12,43%	63.042	7,32%
PASSIVITA' A M/L TERMINE						
Fondi per rischi e oneri	0		40.000			
Fondo tratt. di fine rapporto	270.022		255.348		14.674	5,43%
Depositi cauzionali	136.862		141.512		-4.650	-3,40%
Mutui passivi	54.213		108.422		-54.209	-99,99%
Totale passività a M/L termine	461.097	7,33%	545.282	8,50%	-84.185	-18,26%
Totale passività	1.321.780	21,01%	1.342.923	20,92%	-21.143	-1,60%
PATRIMONIO NETTO						
Patrimonio netto	2.947.574		2.947.574		0	
Riserve	2.128.108		2.117.620		10.488	0,49%
Utile netto	-107.539		10.489		-118.028	109,75%
Totale patrimonio netto	4.968.143	78,99%	5.075.683	79,08%	-107.540	-2,16%
TOTALE PASSIVITA'	6.289.923	100,00%	6.418.606	100,00%	-128.683	-2,05%

ALLEGATO 3

ENTE MORALE PIO XI

Bilancio al 31 Dicembre 2018

CONTO ECONOMICO SCALARE

	31/12/2018	31/12/2017
Proventi da prestazioni di servizi	4.277.354	4.196.485
Proventi diversi	171.182	184.536
Proventi netti da attività connessa		
VALORE DELLA PRODUZIONE VENDUTA	**4.448.536**	**4.381.021**
Per materie prime, suss., di consumo e merci	247.869	246.581
Servizi e utenze varie	2.857.177	2.742.534
TOTALE COSTI SERVIZI E MERCI	3.105.046	2.989.115
Oneri diversi di gestione	82.627	122.582
TOTALE COSTI DIVERSI	82.627	122.582
VALORE AGGIUNTO	**1.260.863**	**1.269.324**
Stipendi al personale dipendente	911.607	856.399
Oneri sociali	243.377	204.104
Accantonamento fondo tfr	56.881	52.863
Altri costi per il personale	7.786	12.016
TOTALE SPESE DEL PERSONALE	1.219.651	1.125.382
MARGINE OPERATIVO LORDO	**41.212**	**143.942**
Ammortam. imm. immateriali	71.114	69.530
Ammortamento immob. tecniche	136.739	143.774
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	207.853	213.304
RISULTATO OPER. DELLA GESTIONE CARATT.	**-166.641**	**-69.362**
Raccolta fondi	16.791	1.776
ACC.TO PER RISCHI ED ONERI FUTURI	16.791	1.776
Interessi e proventi finanziari	27.165	90.702
Interessi e oneri finanziari	-416	-136
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	26.749	90.566
Proventi straordinari di reddito	5.348	6.778
Oneri straordinari di gestione	-3.223	-8.682
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.125	-1.904
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**-120.976**	**21.076**
IMPOSTE DI PERIODO	0	10.588
IMPOSTE ANTICIPATE	13.437	0
RISULTATO DI PERIODO	**-107.539**	**10.488**

ENTE MORALE PIO XI
Bilancio al 31 Dicembre 2018
RENDICONTO FINANZIARIO

	2017	2018
Flussi di liquidità della gestione reddituale		
Utile dell'esercizio	10.489	-107.539
Ammortamenti delle immobilizzazioni		
-immateriali	69.530	71.114
-materiali	143.774	136.739
Accantonamenti al TFR	52.863	56.881
Accantonamenti al fondo svalutazioni crediti	0	0
Accantonamenti per fondi, oneri e spese future	40.000	0
Cash flow generato dalla gestione reddituale	316.656	157.195
Liquidità generata dalla gestione reddituale		
-diminuzione/aumento delle attività correnti	-2.222	1.285
-aumento dell'indebitamento bancario a breve termine	0	0
-aumento delle altre passività a breve termine	0	-40.000
-diminuzione/aumento dei ratei passivi	-1	-770
Totale liquidità generata dalla gestione reddituale	-2.223	-39.485
Liquidità assorbita dalla gestione reddituale		
-aumento delle attività correnti	-64.663	-14.583
-liquidazioni ed anticipi di indennità (TFR)	14.232	42.207
-diminuzione delle passività a breve termine	16.666	-59.162
-diminuzione dell'indebitamento bancario	0	0
-aumento/diminuzione dei risconti attivi	-31.629	1.725
Totale liquidità assorbita dalla gestione reddituale	-65.394	-29.812
Aumento della liquidità della gestione reddituale	379.827	147.523
Impieghi negli investimenti		
Incrementi delle immobilizzazioni		
-immateriali	112.382	62.878
-materiali	227.007	124.799
Quote capitali sul mutuo	54.209	54.209
Totale impieghi e investimenti	393.598	241.886
Fonti di finanziamento extraredditi		
-variazione titoli	-276.535	0
-valore netto dei cespiti alienati	0	0
-accantonamento a riserve	0	0
-aumento di capitale	0	0
Totale fonti di finanziamento extraredditi	-276.535	0
Aumento/diminuzione della liquidità aziendale	-290.306	-94.363
Disponibilità liquida all'inizio dell'anno	745.485	455.178
Disponibilità liquida alla fine dell'anno	455.178	360.814
Aumento/diminuzione della liquidità	-290.307	-94.363

EnteMorale PIO XI
Via L. Da Vinci, 26 • 20091 Bresso - Milano

Relazione del Collegio dei Revisori

Relazione sull'attività di vigilanza dell'esercizio 2018

Signori Soci,

prima di esprimerci circa la proposta di approvazione del bilancio al 31/12/2018, riferiamo in ordine all'attività condotta dall'organo di controllo dell'Ente, che ai sensi dell'art. 26 dello Statuto, viene esercitata dal Collegio dei Revisori.

I componenti del Collegio dei Revisori hanno partecipato a tutti i Consigli di Amministrazione svoltisi nell'anno. Il Collegio ha effettuato i prescritti controlli periodici, oltre ad avere condotto le verifiche volte all'attestazione di quanto segue:

a) la corretta rilevazione contabile dei fatti di gestione;
b) la regolare tenuta della contabilità;
c) la rispondenza del bilancio d'esercizio alle scritture contabili ed agli accertamenti (a campione) eseguiti;
d) la conformità del bilancio di esercizio alle norme poste alla base della sua disciplina.

Relativamente agli obblighi di cui all'art. 2403 bis del Codice Civile, il Collegio dei Revisori dichiara infine di aver vigilato sull'osservanza delle norme di legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile dell'Ente.

A tal proposito si osserva:

1) Il Consiglio di amministrazione per tramite degli uffici amministrativi ha adeguatamente informato l'organo di controllo dell'andamento della gestione e della sua prevedibile evoluzione, nonché delle operazioni

maggior rilievo. Alla luce delle informazioni disponibili il Collegio dei Revisori può, ragionevolmente, assicurare la conformità alla Legge e allo statuto dell'attività svolta;

2) Il Collegio dei Revisori ha preso atto che sono stati correttamente seguiti nella gestione i criteri per il conseguimento in modo ottimale, degli scopi statutari.

3) Il Collegio dei Revisori ha preso atto della sospensione da parte della Regione Lombardia dello statuto approvato dall'assemblea straordinaria del 13 Maggio 2017. Il collegio ha preso atto che nell'ordine del giorno dell'assemblea per l'approvazione del bilancio è stato inserito l'aggiornamento sulla situazione statutaria. L'attività svolta dal collegio dei revisori e le verifiche sul bilancio sono state effettuate secondo quanto previsto dal vigente statuto dell'ente.

4) Lo **Stato Patrimoniale**, che riporta un risultato gestionale negativo dell'esercizio di € 107.539 si riassume nei seguenti valori:

Totale Attivo		€ 6.289.923
Passività e Fondi diversi	€ 1.321.780	
Patrimonio Netto	€ 5.968142	
Totale Passivo		€ 6.289.923

Il **Conto Economico** evidenzia in sintesi:

Totale Proventi	€ 4.511.276
Totale Oneri	€ 4.618.815
Risultato gestionale negativo	€ 107.539

La **Nota Integrativa** fornisce, oltre alla illustrazione dei Criteri di valutazione adottati, informazioni dettagliate sulle poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

La **Relazione sulla gestione** illustra la situazione dell'Ente e l'andamento della gestione nel suo complesso e nei settori: Scuola dell'Infanzia, Casa dell'Anziano e Amministrativo.

La relazione riporta anche considerazioni sulle prospettive e sullo sviluppo delle attività dell'Ente.

Esprimiamo, quindi, parere favorevole all'approvazione del bilancio dell'Ente al 31/12/2018 a Voi sottoposto dal Consiglio di Amministrazione comprensivo di Stato Patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario, Nota integrativa, Relazione sulla gestione e proposta di destinazione del risultato dell'esercizio.

5) Il collegio, con riferimento a quanto indicato al punto 3, informa l'assemblea che rimetterà il proprio mandato al momento dell'entrata in vigore del nuovo statuto.

Bresso, 8 Aprile 2019

Il Collegio Sindacale:

Pezzotti Maria Assunta

Donzelli Daniele

Parazzini Fausto

EnteMorale PIO XI
Via L. Da Vinci, 26 • 20091 Bresso - Milano

Bilancio Previsionale Anno 2019

ENTE MORALE PIO XI

BUDGET 2019

BILANCIO PREVISIONALE 2018

Oneri	Dati in euro Esercizio 2018	Dati in euro Budget 2019
1) Oneri da attività istituzionale		
1.1) Materie prime	246.584	246.000
1.2) Servizi	2.857.177	2.920.000
1.3) Godimento beni di terzi	0	
1.4) Personale	1.219.651	1.204.000
1.5) Ammortamenti	207.853	209.000
1.6) Variaz.rim. m.prime,suss.,cons.e merc	1.285	
1.7) Oneri diversi di gestione	82.627	80.000
1.8) Altri acc.ti per rischi e oneri futuri	0	
Totale Oneri da attività istituzionale	4.615.177	4.659.000
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		
2.1) Raccolta fondi 1		
2.2) Raccolta fondi 2		
2.3) Raccolta fondi 3		
2.4) Oneri per comitati raccolta fondi		
Totale Oneri promozionali	0	0
3) Oneri da attività accessorie		
3.1) Materie prime		
3.2) Servizi		
3.3) Godimento beni di terzi		
3.4) Personale		
3.5) Ammortamenti		
3.6) Variaz.rim. m.prime,suss.,cons.e merci		
3.7) Oneri diversi di gestione		
Totale Oneri da attività accessorie	0	0
4) Oneri finanziari e patrimoniali		
4.1) Su prestiti bancari		
4.2) Su altri prestiti		
4.3) Da patrimonio edilizio		
4.4) Da altri beni patrimoniali		
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	0	0
5) Oneri straordinari		
5.1) Da attività finanziaria	416	1.000
5.2) Da attività immobiliare		
5.3) Da altre attività	3.223	
Totale Oneri straordinari	3.639	1.000
6) Imposte dell'esercizio	0	
Totale Oneri	4.618.815	4.660.000
Risultato gestionale	-107.539	-120.000

Proventi	Dati in euro Esercizio 2018	Dati in euro Budget 2019
1) Proventi da attività istituzionale		
1.1) Da rette da privati	2.883.101	2.955.000
1.2) Da rette da comuni e provincie	0	
1.3) Da ASL per compensi forfetari	1.394.253	1.392.000
1.4) Da Contributi da Enti vari	157.061	165.000
1.5) Altri proventi	14.121	
Totale Proventi da attività istituzionale	4.448.536	4.512.000
2) Proventi da raccolta fondi		
2.1) Raccolta fondi da comitati		
2.2) Erogazioni liberali da privati	16.791	0
2.3) Erogazioni liberali da imprese		
2.4) Altre erogazioni liberali		
Totale Proventi da raccolta fondi	16.791	0
3) Proventi da attività accessorie		
3.1) Da prest.assistenz.e sanit.da privati		
3.2) Da prest.assistenz.e sanit.da comuni		
3.3) Altri proventi		
Totale Proventi da attività accessorie	0	0
4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Da depositi bancari	1.467	2.000
4.2) Da altre attività	25.698	26.000
4.3) Da patrimonio edilizio		
Arrotondamento		
Totale Proventi finanziari e patrimoniali	27.165	28.000
5) Proventi straordinari		
5.1) Da attività finanziaria		
5.2) Da attività immobiliare		
5.3) Da altre attività	5.348	
Totale Proventi straordinari	5.348	0
6) Imposte anticipate	13.437	0
Totale Proventi	4.511.276	4.540.000