

COSTI DELLA PRODUZIONE

Gli importi sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Le rettifiche riferite a costi di precedenti esercizi derivanti da correzioni di errori non rilevanti sono sopravvenienze passive imputate per natura ai costi dell'esercizio corrente.

I *Costi della produzione* risultano così composti e confrontati rispetto all'esercizio precedente.

Dettaglio dei costi della produzione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Differenza
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.805.722	2.757.925	47.797
per servizi	6.133.253	5.772.267	360.986
per godimento di beni di terzi	1.391.259	1.361.213	30.046
per il personale	23.073.011	22.116.886	956.125
- di cui: salari e stipendi	17.393.898	16.682.188	711.710
- di cui: oneri sociali	4.460.461	4.265.111	195.350
- di cui: trattamento di fine rapporto	1.218.652	1.169.587	49.065
- di cui: altri costi	0	0	0
ammortamenti e svalutazioni	1.663.254	2.194.248	-530.994
- di cui: ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	93.830	118.714	-24.884
- di cui: ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.269.424	1.275.534	-6.110
- di cui: svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	300.000	800.000	-500.000
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-59.331	15.715	-75.046
accantonamenti per rischi	0	0	0
altri accantonamenti	0	106.432	-106.432
oneri diversi di gestione	359.464	376.499	-17.035
Totale	35.366.632	34.701.185	665.447

Il dettaglio dei *Costi di produzione* distinto tra categorie di attività è riportato nelle successive tabelle, con il totale delle voci confrontato con i valori dell'esercizio precedente.

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

I costi per l'acquisto di beni presentano il seguente dettaglio, imputazione e differenza rispetto all'esercizio precedente.

Dettaglio	Oneri da attività tipiche	Oneri promozionali e di raccolta fondi	Oneri da attività accessorie	Oneri finanziari e patrimoniali	Oneri di supporto generale	Totale Esercizio corrente	Totale Esercizio precedente	Differenza
Generi alimentari	1.105.951	0	0	0	0	1.105.951	1.085.416	20.535
Materiali igienici	370.305	0	0	0	0	370.305	360.372	9.933
Medicinali e materiale sanitario	693.232	0	0	0	0	693.232	647.242	45.990
Detersivi e disinfettanti	76.792	0	0	0	0	76.792	80.498	-3.706
Cancelleria	99.919	0	0	0	0	99.919	92.775	7.144

Dettaglio	Oneri da attività tipiche	Oneri promozionali e di raccolta fondi	Oneri da attività accessorie	Oneri finanziari e patrimoniali	Oneri di supporto generale	Totale Esercizio corrente	Totale Esercizio precedente	Differenza
Materiali per manutenzioni	122.846	0	0	0	0	122.846	137.516	-14.670
Beni diversi	261.115	0	75.562	0	0	336.677	354.106	-17.429
Totale	2.730.160	0	75.562	0	0	2.805.722	2.757.925	47.797

COSTI PER SERVIZI

Presentano i seguenti dettagli, imputazione e variazione rispetto all'esercizio precedente.

Dettaglio	Oneri da attività tipiche	Oneri promozionali e di raccolta fondi	Oneri da attività accessorie	Oneri finanziari e patrimoniali	Oneri di supporto generale	Totale Esercizio corrente	Totale Esercizio precedente	Differenza
Incarichi professionali socio sanitari	916.889	0	0	0	0	916.889	1.003.375	-86.486
Lavoro interinale	157.009	0	0	0	0	157.009	31.731	125.278
Attività integranti	205.360	68.465	0	0	0	273.825	178.398	95.427
Servizio animazione anziani	47.250	0	0	0	0	47.250	47.250	0
Servizio di barbiere - parrucchiere	87.390	0	0	0	0	87.390	84.555	2.835
Servizio di pulizia e trasporto interno	97.567	0	0	0	0	97.567	83.110	14.457
Ristorazione	217.794	0	0	0	0	217.794	198.785	19.009
Soggiorni estivi per gli ospiti	47.426	0	0	0	0	47.426	48.418	-992
Trasporto infermi/ospiti	50.721	0	0	0	0	50.721	43.867	6.854
Ticket sanitari	48.040	0	0	0	0	48.040	59.189	-11.149
Acqua	207.635	0	0	0	0	207.635	157.580	50.055
Combustibile per riscaldamento	187.922	0	0	0	0	187.922	100.557	87.365
Energia termica da teleriscaldamento	365.076	0	0	0	0	365.076	367.381	-2.305
Energia elettrica	444.335	0	0	0	0	444.335	429.311	15.024
Spese telefoniche	84.793	0	0	0	0	84.793	76.776	8.017
Altre utenze	12.701	0	0	0	0	12.701	11.419	1.282
Pulizia, sanificazione, disinfestazioni	814.059	0	0	0	0	814.059	862.473	-48.414
Smaltimento rifiuti speciali	24.275	0	0	0	0	24.275	30.742	-6.467
Logistica	149.204	0	0	0	0	149.204	149.328	-124
Protezione e prevenzione rischi	34.047	0	0	0	0	34.047	28.321	5.726
Assistenza software/hardware	96.943	0	0	0	0	96.943	69.533	27.410
Manutenzioni	661.665	0	0	0	0	661.665	583.563	78.102

Dettaglio	Oneri da attività tipiche	Oneri promozionali e di raccolta fondi	Oneri da attività accessorie	Oneri finanziari e patrimoniali	Oneri di supporto generale	Totale Esercizio corrente	Totale Esercizio precedente	Differenza
Spese legali	0	0	0	0	91.333	91.333	142.602	-51.269
Consulenti	160.812	0	0	0	0	160.812	131.735	29.077
Consiglio di amministrazione	0	0	0	0	103.427	103.427	91.103	12.324
Revisore	0	0	0	0	21.570	21.570	21.497	73
Organismo di Vigilanza / Nuclei di valutazione	0	0	0	0	8.905	8.905	9.579	-674
Collaboratori, tirocinanti e occasionali	16.371	0	35.084	0	183.713	235.168	233.952	1.216
Pubblicazioni e inserzioni sulla stampa	16.473	0	0	0	0	16.473	20.740	-4.267
Convegni	0	0	31.337	0	0	31.337	38.225	-6.888
Spese bancarie	0	0	0	0	59.015	59.015	64.541	-5.526
Assicurazioni	0	0	0	0	91.165	91.165	109.192	-18.027
Spese gestione immobile Toscolano Maderno	0	0	0	13.533	0	13.533	22.291	-8.758
Servizi amministrativi	0	0	0	0	16.824	16.824	17.820	-996
Spese postali e valori bollati	0	0	0	0	9.012	9.012	13.139	-4.127
Componenti straordinari diversi	564	0	0	0	0	564	1.452	-888
Altre spese per servizi	199.822	0	0	0	47.727	247.549	208.737	38.812
Totale	5.352.143	68.465	66.421	13.533	632.691	6.133.253	5.772.267	360.986

Le spese per energia elettrica comprendono l'accantonamento per l'adeguamento del rischio di rivalsa dell'IVA (per le annualità ancora accertabili) sulle forniture di energia elettrica, prudentemente stanziato a seguito della Risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n. 8/E del 19-01-2017 avente oggetto i contratti di fornitura di energia elettrica stipulati con ONLUS che gestiscono residenze sanitarie assistenziali, in contrasto con la prassi assunta sino a quel momento.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Presentano i seguenti dettagli, imputazione e differenza rispetto all'esercizio precedente.

Dettaglio	Oneri da attività tipiche	Oneri promozionali e di raccolta fondi	Oneri da attività accessorie	Oneri finanziari e patrimoniali	Oneri di supporto generale	Totale Esercizio corrente	Totale Esercizio precedente	Differenza
Affitto immobile RSD Brescia	122.000	0	0	0	0	122.000	122.000	0
Affitto immobile RSD Bedizzole	30.135	0	0	0	0	30.135	29.973	162
Canone noleggio lavanderia	968.673	0	0	0	0	968.673	978.703	-10.030
Canone noleggio attrezzatura sanitaria	23.312	0	0	0	0	23.312	25.493	-2.181
Canone noleggio attrezzatura	126.856	0	0	0	0	126.856	113.369	13.487

Dettaglio	Oneri da attività tipiche	Oneri promozionali e di raccolta fondi	Oneri da attività accessorie	Oneri finanziari e patrimoniali	Oneri di supporto generale	Totale Esercizio corrente	Totale Esercizio precedente	Differenza
varia								
Canone noleggio automezzi	120.283	0	0	0	0	120.283	91.675	28.608
Totale	1.391.259	0	0	0	0	1.391.259	1.361.213	30.046

COSTI PER IL PERSONALE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

L'accantonamento al Fondo rinnovo contrattuale è stato iscritto nella voce *a) salari e stipendi* dei costi per il personale.

I costi per il personale dipendente presentano i seguenti dettagli, imputazione e differenza rispetto all'esercizio precedente.

Dettaglio	Oneri da attività tipiche	Oneri promozionali e di raccolta fondi	Oneri da attività accessorie	Oneri finanziari e patrimoniali	Oneri di supporto generale	Totale Esercizio corrente	Totale Esercizio precedente	Differenza
Salari e stipendi	17.393.898	0	0	0	0	17.393.898	16.682.188	711.710
Oneri sociali	4.319.013	0	0	0	141.448	4.460.461	4.265.111	195.350
Trattamento di fine rapporto	1.155.148	0	0	0	63.504	1.218.652	1.169.587	49.065
Totale	22.868.059	0	0	0	204.952	23.073.011	22.116.886	956.125

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto ai maggiori oneri da rinnovo contrattuale.

Il costo del personale comprende anche gli oneri sociali e il TFR maturato nell'anno che, al netto della rivalutazione, è stato versato ai fondi pensione e di tesoreria INPS, come illustrato nella tabella seguente.

Dettaglio del trattamento di fine rapporto	Importo
Accantonamento	35.276
Versamenti al fondo tesoreria INPS / ai fondi pensione	1.183.376
Totale	1.218.652

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Il valore esposto è al lordo della quota di ricavo pluriennale dei contributi a fondo perduto ricevuti per la realizzazione degli immobili denominati "S. Bertilla" e "Sant'Antonio" e "San Giovanni Bosco".

Si rilevano i seguenti dettagli, imputazione e differenza rispetto all'esercizio precedente.

Dettaglio	Oneri da attività tipiche	Oneri promozionali e di raccolta fondi	Oneri da attività accessorie	Oneri finanziari e patrimoniali	Oneri di supporto generale	Totale Esercizio corrente	Totale Esercizio precedente	Differenza
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	93.830	0	0	0	0	93.830	118.714	-24.884
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.269.424	0	0	0	0	1.269.424	1.275.534	-6.110

Dettaglio	Oneri da attività tipiche	Oneri promozionali e di raccolta fondi	Oneri da attività accessorie	Oneri finanziari e patrimoniali	Oneri di supporto generale	Totale Esercizio corrente	Totale Esercizio precedente	Differenza
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	300.000	0	0	0	0	300.000	800.000	-500.000
Totale	1.663.254	0	0	0	0	1.663.254	2.194.248	-530.994

ACCANTONAMENTI

Ai sensi del p.c. OIC n. 31, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di Conto Economico delle pertinenti classi (B, C o D), dovendo prevalere il criterio della classificazione "per natura" dei costi. Tutte le volte in cui non è attuabile questa correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12. e B13 del Conto Economico.

Presentano i seguenti dettagli, imputazione e differenza rispetto all'esercizio precedente.

Dettaglio	Oneri da attività tipiche	Oneri promozionali e di raccolta fondi	Oneri da attività accessorie	Oneri finanziari e patrimoniali	Oneri di supporto generale	Totale Esercizio corrente	Totale Esercizio precedente	Differenza
Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	106.432	-106.432
Totale	0	0	0	0	0	0	106.432	-106.432

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Questa voce comprende tutti i costi non iscrivibili per natura nelle altre voci della classe B).

Il contenuto della voce B14, a mero titolo esemplificativo e non esaustivo, può essere così schematizzato:

- minusvalenze di natura non finanziaria;
- sopravvenienze e insussistenze passive, incluso le rettifiche in aumento di costi causate dal normale aggiornamento di stime compiute in precedenti esercizi, non iscrivibili per natura in altre voci;
- perdite realizzate su crediti, per la parte che eccede l'importo del credito già svalutato;
- imposte indirette, tasse e contributi (l'IVA costituisce onere accessorio di acquisto dei beni e servizi a motivo della sua indetraibilità totale per la fattura pressoché esclusiva di attività "esenti");
- costi ed oneri diversi di natura non finanziaria e non iscrivibili per natura nelle altre voci della classe B.

La voce presenta i seguenti dettagli, imputazione e differenza rispetto all'esercizio precedente.

Dettaglio	Oneri da attività tipiche	Oneri promozionali e di raccolta fondi	Oneri da attività accessorie	Oneri finanziari e patrimoniali	Oneri di supporto generale	Totale Esercizio corrente	Totale Esercizio precedente	Differenza
TARI	112.649	0	0	0	0	112.649	113.280	-631
TASI	7.814	0	0	0	0	7.814	7.645	169
IMU	51.538	0	0	0	0	51.538	51.023	515
Contributo Parrocchia San Siro	0	25.000	0	0	0	25.000	25.000	0
Imposta di bollo	123	0	0	0	0	123	19.664	-19.541
Altri	161.276	0	0	0	1.064	162.340	159.887	2.453
Totale	333.400	25.000	0	0	1.064	359.464	376.499	-17.035

