

## 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	2.947.346	2.805.722	141.624
per servizi	6.339.350	6.133.253	206.097
per godimento di beni di terzi	1.451.690	1.391.259	60.431
per il personale	22.978.438	23.073.011	-94.573
- di cui: salari e stipendi	17.080.956	17.393.898	-312.942
- di cui: oneri sociali	4.710.018	4.460.461	249.557
- di cui: trattamento di fine rapporto	1.187.464	1.218.652	-31.188
- di cui: altri costi	0	0	0
ammortamenti e svalutazioni	1.783.117	1.663.254	119.863
- di cui: ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	89.853	93.830	-3.977
- di cui: ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.293.264	1.269.424	23.840
- di cui: svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	400.000	300.000	100.000
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.383	-59.331	60.714
accantonamenti per rischi	0	0	0
altri accantonamenti	0	0	0
oneri diversi di gestione	404.978	359.464	45.514
<b>Totale</b>	<b>35.906.302</b>	<b>35.366.632</b>	<b>539.670</b>

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	1.088.257	0	0	0	0	1.088.257	1.105.951	-17.694
Materiali igienici	410.584	0	0	0	0	410.584	370.305	40.279
Medicinali e materiale sanitario	702.133	0	0	0	0	702.133	693.232	8.901
Detersivi e disinfettanti	84.304	0	0	0	0	84.304	76.792	7.512
Cancelleria	94.272	0	0	0	0	94.272	99.919	-5.647

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	138.772	0	0	0	0	138.772	122.846	15.926
Beni diversi	274.546	0	154.478	0	0	429.024	336.677	92.347
<b>Totale</b>	<b>2.792.868</b>	<b>0</b>	<b>154.478</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.947.346</b>	<b>2.805.722</b>	<b>141.624</b>

## 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	985.730	0	0	0	0	985.730	916.889	68.841
Lavoro interinale	187.164	0	0	0	0	187.164	157.009	30.155
Attività integranti	219.697	38.334	0	0	0	258.031	273.825	-15.794
Servizio animazione anziani	47.250	0	0	0	0	47.250	47.250	0
Servizio di barbiere - parrucchiere	89.993	0	0	0	0	89.993	87.390	2.603
Servizio di pulizia e trasporto interno	104.564	0	0	0	0	104.564	97.567	6.997
Ristorazione	266.086	0	0	0	0	266.086	217.794	48.292
Soggiorni estivi per gli ospiti	48.526	0	0	0	0	48.526	47.426	1.100
Trasporto infermi/ospiti	57.622	0	0	0	0	57.622	50.721	6.901
Ticket sanitari	51.162	0	0	0	0	51.162	48.040	3.122
Acqua	169.732	0	0	0	0	169.732	207.635	-37.903
Combustibile per riscaldamento	153.982	0	0	0	0	153.982	187.922	-33.940
Energia termica da teleriscaldamento	357.914	0	0	0	0	357.914	365.076	-7.162
Energia elettrica	498.959	0	0	0	0	498.959	444.335	54.624
Spese telefoniche	87.423	0	0	0	0	87.423	84.793	2.630
Altre utenze	13.830	0	0	0	0	13.830	12.701	1.129
Pulizia, sanificazione, disinfestazioni	814.814	0	0	0	0	814.814	814.059	755
Smaltimento rifiuti speciali	27.398	0	0	0	0	27.398	24.275	3.123
Logistica	149.179	0	0	0	0	149.179	149.204	-25
Protezione e prevenzione rischi	20.162	0	0	0	0	20.162	34.047	-13.885
Assistenza software/hardware	89.544	0	0	0	0	89.544	96.943	-7.399
Manutenzioni	682.854	0	0	0	0	682.854	661.665	21.189

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	167.730	167.730	91.333	76.397
Consulenti	152.688	0	0	0	0	152.688	160.812	-8.124
Consiglio di amministrazione	0	0	0	0	78.993	78.993	103.427	-24.434
Revisore	0	0	0	0	17.581	17.581	21.570	-3.989
Organismo di Vigilanza / Nuclei di valutazione	0	0	0	0	8.097	8.097	8.905	-808
Collaboratori, tirocinanti e occasionali	13.156	0	59.458	0	184.381	256.995	235.168	21.827
Pubblicazioni e inserzioni sulla stampa	2.869	0	0	0	0	2.869	16.473	-13.604
Convegni	0	0	76.415	0	0	76.415	31.337	45.078
Spese bancarie	0	0	0	0	53.560	53.560	59.015	-5.455
Assicurazioni	0	0	0	0	87.406	87.406	91.165	-3.759
Spese gestione immobile Toscolano Maderno	0	0	0	19.470	0	19.470	13.533	5.937
Servizi amministrativi	0	0	0	0	7.647	7.647	16.824	-9.177
Spese postali e valori bollati	0	0	0	0	13.153	13.153	9.012	4.141
Componenti straordinari diversi	0	0	0	0	0	0	564	-564
Altre spese per servizi	176.925	0	0	0	57.902	234.827	247.549	-12.722
<b>Totale</b>	<b>5.469.223</b>	<b>38.334</b>	<b>135.873</b>	<b>19.470</b>	<b>676.450</b>	<b>6.339.350</b>	<b>6.133.253</b>	<b>206.097</b>

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	121.944	0	0	0	0	121.944	122.000	-56
Affitto immobile RSD Bedizzole	30.323	0	0	0	0	30.323	30.135	188
Canone noleggio lavanderia	968.569	0	0	0	0	968.569	968.673	-104
Canone noleggio attrezzatura sanitaria	19.616	0	0	0	0	19.616	23.312	-3.696
Canone noleggio attrezzatura varia	186.617	0	0	0	0	186.617	126.856	59.761

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
Canone noleggio automezzi	124.621	0	0	0	0	124.621	120.283	4.338
<b>Totale</b>	<b>1.451.690</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.451.690</b>	<b>1.391.259</b>	<b>60.431</b>

## 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	16.668.381	0	0	0	412.575	17.080.956	17.393.898	-312.942
Oneri sociali	4.578.136	0	0	0	131.882	4.710.018	4.460.461	249.557
Trattamento di fine rapporto	1.126.026	0	0	0	61.438	1.187.464	1.218.652	-31.188
<b>Totale</b>	<b>22.372.543</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>605.895</b>	<b>22.978.438</b>	<b>23.073.011</b>	<b>-94.573</b>

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	27.271
Versamenti al fondo tesoreria INPS	1.005.927
Versamenti ai fondi pensione	149.989
Altre voci	4.277
<b>Totale</b>	<b>1.187.464</b>

## 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	89.853	0	0	0	0	89.853	93.830	-3.977
Ammortamento delle	1.293.264	0	0	0	0	1.293.264	1.269.424	23.840

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
immobilizzazioni materiali								
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	400.000	0	0	0	0	400.000	300.000	100.000
<b>Totale</b>	<b>1.783.117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.783.117</b>	<b>1.663.254</b>	<b>119.863</b>

## 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.

Non sono stati iscritti accantonamenti per rischi e oneri alle voci B12. e B13 nell'esercizio corrente e nemmeno in quello precedente.

## 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	138.868	0	0	0	0	138.868	112.649	26.219
TASI	8.075	0	0	0	0	8.075	7.814	261
IMU	54.419	0	0	0	0	54.419	51.538	2.881
Contributo Parrocchia San Siro	0	25.000	0	0	0	25.000	25.000	0
Imposta di bollo	43	0	0	0	0	43	123	-80
Altri	177.833	0	0	0	740	178.573	162.340	16.233
<b>Totale</b>	<b>379.238</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>740</b>	<b>404.978</b>	<b>359.464</b>	<b>45.514</b>