

Dettaglio dei costi della produzione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Differenza
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.757.925	2.651.921	106.004
per servizi	5.772.267	6.454.346	-682.079
per godimento di beni di terzi	1.361.213	1.219.727	141.486
per il personale	22.116.886	21.028.607	1.088.279
- di cui: salari e stipendi	16.682.188	15.846.127	836.061
- di cui: oneri sociali	4.265.111	4.090.621	174.490
- di cui: trattamento di fine rapporto	1.169.587	1.091.859	77.728
- di cui: altri costi	0	0	0
ammortamenti e svalutazioni	2.194.248	1.578.321	615.927
- di cui: ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	118.714	174.858	-56.144
- di cui: ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.275.534	1.303.463	-27.929
- di cui: svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	800.000	100.000	700.000
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.715	-27.305	43.020
accantonamenti per rischi	0	60.000	-60.000
altri accantonamenti	106.432	71.400	35.032
oneri diversi di gestione	376.499	342.212	34.287
Totale	34.701.185	33.379.229	1.321.956

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	1.085.416	0	0	0	0	1.085.416	1.074.150	11.266
Materiali igienici	360.372	0	0	0	0	360.372	333.332	27.040
Medicinali e materiale sanitario	647.242	0	0	0	0	647.242	597.438	49.804
Detersivi e disinfettanti	80.498	0	0	0	0	80.498	76.704	3.794
Cancelleria	92.775	0	0	0	0	92.775	110.307	-17.532
Materiali per manutenzioni	137.516	0	0	0	0	137.516	128.034	9.482
Beni diversi	266.062	0	88.044	0	0	354.106	331.956	22.150
Totale	2.669.881	0	88.044	0	0	2.757.925	2.651.921	106.004

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	1.003.375	0	0	0	0	1.003.375	1.194.083	-190.708
Lavoro interinale	31.731	0	0	0	0	31.731	0	31.731
Servizi socio assistenziali appaltati	0	0	0	0	0	0	394.332	-394.332
Attività integranti	155.990	22.408	0	0	0	178.398	165.788	12.610
Servizio animazione anziani	47.250	0	0	0	0	47.250	45.022	2.228
Servizio di barbiere - parrucchiere	84.555	0	0	0	0	84.555	76.611	7.944
Servizio di pulizia e trasporto interno	83.110	0	0	0	0	83.110	64.708	18.402
Ristorazione	198.785	0	0	0	0	198.785	44.109	154.676
Soggiorni estivi per gli ospiti	48.418	0	0	0	0	48.418	43.987	4.431
Trasporto infermi/ospiti	43.867	0	0	0	0	43.867	53.756	-9.889
Ticket sanitari	59.189	0	0	0	0	59.189	55.003	4.186
Acqua	157.580	0	0	0	0	157.580	128.329	29.251
Combustibile per riscaldamento	100.557	0	0	0	0	100.557	136.808	-36.251
Energia termica da teleriscaldamento	367.381	0	0	0	0	367.381	414.800	-47.419
Energia elettrica	429.311	0	0	0	0	429.311	689.436	-260.125
Spese telefoniche	76.776	0	0	0	0	76.776	54.784	21.992
Altre utenze	11.419	0	0	0	0	11.419	4.071	7.348
Pulizia, sanificazione, disinfestazioni	862.473	0	0	0	0	862.473	776.165	86.308
Smaltimento rifiuti speciali	30.742	0	0	0	0	30.742	21.332	9.410
Logistica	149.328	0	0	0	0	149.328	149.328	0
Protezione e prevenzione rischi	28.321	0	0	0	0	28.321	38.256	-9.935
Assistenza software/hardware	69.533	0	0	0	0	69.533	59.373	10.160
Manutenzioni	583.563	0	0	0	0	583.563	585.505	-1.942
Spese legali	0	0	0	0	142.602	142.602	118.379	24.223
Consulenti	131.735	0	0	0	0	131.735	314.931	-183.196
Consiglio di amministrazione	0	0	0	0	91.103	91.103	82.996	8.107
Revisore	0	0	0	0	21.497	21.497	23.833	-2.336

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
Organismo di Vigilanza / Nuclei di valutazione	0	0	0	0	9.579	9.579	13.525	-3.946
Collaboratori, tirocinanti e occasionali	34.540	0	29.476	0	169.936	233.952	255.168	-21.216
Pubblicazioni e inserzioni sulla stampa	20.740	0	0	0	0	20.740	26.213	-5.473
Convegni	0	0	38.225	0	0	38.225	35.280	2.945
Spese bancarie	0	0	0	0	64.541	64.541	56.489	8.052
Assicurazioni	0	0	0	0	109.192	109.192	94.334	14.858
Spese gestione immobile Toscolano Maderno	0	0	0	22.291	0	22.291	20.283	2.008
Servizi amministrativi	0	0	0	0	17.820	17.820	15.047	2.773
Spese postali e valori bollati	0	0	0	0	13.139	13.139	15.678	-2.539
Componenti straordinari diversi	1.452	0	0	0	0	1.452	0	1.452
Altre spese per servizi	104.777	0	0	0	103.960	208.737	186.604	22.133
Totale	4.916.498	22.408	67.701	22.291	743.369	5.772.267	6.454.346	-682.079

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	20.389	101.611
Affitto immobile RSD Bedizzole	29.973	0	0	0	0	29.973	7.500	22.473
Canone noleggio lavanderia	978.703	0	0	0	0	978.703	1.035.116	-56.413
Canone noleggio attrezzatura sanitaria	25.493	0	0	0	0	25.493	24.291	1.202
Canone noleggio attrezzatura varia	113.369	0	0	0	0	113.369	95.002	18.367
Canone noleggio automezzi	91.675	0	0	0	0	91.675	37.429	54.246
Totale	1.361.213	0	0	0	0	1.361.213	1.219.727	141.486