

FONDAZIONE CULTURI VILLA DEI PINI ONLUS

Sede legale: 25069 Villa Carcina Via Tito Speri, 50
Iscritta nel registro regionale delle persona giuridiche al n.2023 in data 01.05.2004
Codice Fiscale 83001330170
Partita IVA 00725020986

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2014

Premessa

Il bilancio sottoposto all'approvazione del Consiglio di amministrazione è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1°. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente della gestione sociale è corredato della Relazione sulla Gestione.

Prima di passare all'analisi delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 desideriamo illustrarne i criteri di formazione e di valutazione, che rimangono gli stessi adottati nella stesura dei precedenti bilanci.

Criteri di valutazione e principi di redazione dei prospetti contabili

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 tra 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 operazioni ed eventi si riferiscono e 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 della Fondazione nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo e considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo. Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione ai sensi di legge.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Non è stata effettuata alcuna rivalutazione ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali vengono ammortizzate sulla base di aliquote economico tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni, con esclusione dei fabbricati istituzionali e dei beni storico artistici che, per la loro natura, sino dal primo esercizio 2004, si è ritenuto di escluderli dal computo delle quote di ammortamento. Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate direttamente al conto economico nell'anno in cui sono sostenute. .

I coefficienti di ammortamento indicati dalle norme corrispondono al gruppo XXI – servizi sanitari –specie prima – ospedali, cliniche, sanatori, case di cura e istituti simili e sono le seguenti:

Terreni e fabbricati	fabbricati istituzionali	3%
	beni storico artistici	3%
Impianti e macchinari	impianti generici	15%
attrezzature industriali	attrezzatura sanitaria	25%
	biancheria	40%
altri beni	mobili e arredi	10%
	macchine ordinarie d'ufficio	12%
	macchine elettroniche d'ufficio	20%

In coerenza con gli anni precedenti si è stabilito di ridurre al 50% le aliquote sopra indicate e per i cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio una ulteriore riduzione al 25%.

Rimanenze

Il costo delle materie prime sussidiarie e di consumo è determinato con il metodo del costo medio ponderato degli acquisti dell'esercizio.

Crediti e Debiti

I crediti sono valutati secondo il valore presumibile di realizzazione, tenendo conto del grado di solvibilità dei debitori. I debiti sono rilevati al loro valore nominale. I debiti tributari espongono, sulla base di una previsione realistica, gli oneri d'imposta di pertinenza del periodo.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo riflette il debito maturato verso i dipendenti, calcolato in conformità delle disposizioni di legge e dei contratti di lavoro vigenti. L'importo accantonato è adeguato alle competenze maturate a fine esercizio.

Viene data evidenza di quanto accantonato presso il Fondo Tesoreria Inps.

Fondo rischi ed oneri

In questo fondo sono accantonati annualmente

- tutti gli oneri che derivano dal rinnovo dei contratti di lavoro in corso di definizione e riflette i costi calcolati sulla base delle informazioni in possesso al momento della stesura dell'approvazione del bilancio. Per l'esercizio 2014, stante la spending review in corso a livello governativo ed in considerazione che il contratto enti locali soggiace alle condizioni negoziali pubbliche, non si è ritenuto opportuno effettuare alcun accantonamento.
Alcun accantonamento si è reso necessario per il contratto Uneba la cui ri negoziazione risale a maggio 2014.
- le somme inerenti le manutenzioni cicliche future

Ricavi e costi

I ricavi e i costi sono esposti nel bilancio secondo i principi della prudenza e competenza.

Attività

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	val. netto	incrementi	ammorta	val. netto
Descrizione	31.12.2014		menti	31.12.2013
Altre: oneri pluriennali	151.184	0	(844)	152.028

In corso 2014 non sono stati realizzati incrementi.

Gli ammortamenti applicati secondo i criteri sopra esposti sono i seguenti

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
conto				importo
Spese capitalizzate				0
Oneri pluriennali				0
Software				844
totale				844

II - Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta	val. netto
descrizione	31,12,2014		menti	31,12,2013
Immobilizzazioni materiali	10.391.396	35.612	52.986	10.302.798

Gli incrementi intervenuti nel corso dell'esercizio 2014 sono i seguenti:

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
attrezzatura sanitaria	12174	ram app medic	217	217
attrezzatura varia	249	gandellini	1.147	1.147
attrezzatura specifica	104	caremed srl	2.340	22.296
	701523	arjo	3.068	
	583	w orks	6.461	
	612	w orks	4.929	
	269	finex	5.499	
mobili e arredi	567	bissolo casa	481	1.051
	396	bissolo casa	300	
	1936	conforama	270	
Mcchine ufficio elettroniche	340	w orks	6.688	10.901
	730	w orks	4.213	
totale				35.612

Gli ammortamenti applicati secondo i criteri sopra esposti sono i seguenti:

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
conto				importo
impianti specifici				4.262
impianti e macchinari				4.032
impianti generici				1.232
alloggi protetti				2.055
fabbricati istituzionali				0
attrezzatura sanitaria				1.038
attrezzatura tecnica				2.470
attrezzatura specifica				13.397
biancheria				692
attrezzature varie				1.862
mobili e arredi				14.657
macchine elettroniche d'ufficio				4.583
automezzi				2.707
Macchine uff. ordinaire				0
totale				52.986

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

In sintesi segnaliamo la consistenza delle rimanenze e le loro variazioni rispetto al bilancio iniziale:

Rimanenze		31,12,2014		31,12,2013
conto	importo	totale	importo	totale
materie prime, sussidiarie e di consumo				
detersivi	6.418		3.491	
generi alimentari	4.136		6.907	
medicinali	5.230		7.752	
materiali igienici	2.345		3.315	
indumenti ed effetti	5.450		9.792	
altre rimanenze	1.731	25.311	4.821	36.078
acconti:				
a fornitori	500		700	
a dipendenti	300		2.120	
a diversi	447	1.247	6.824	9.644
totale		26.558		45.722

I materiali sono stati inventariati e corrispondono ai saldi della contabilità di magazzino, separata dalla contabilità generale. Gli acconti soni indicati al loro valore nominale.

II – Credit

In sintesi segnaliamo la consistenza dei crediti e le loro variazioni rispetto al bilancio iniziale:

Crediti			31.12.14	31.12.13
descrizione			importo	importo
clienti			132.419	104.582
fatture da emettere			50.263	54.148
crediti verso diversi			0	0
crediti verso l'erario			0	601
totale			182.682	159.332

Nel dettaglio i crediti sono i seguenti:

Crediti verso clienti

[illegible]

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

Fatture da emettere				importo
ASL Brescia - extra budget				10.836
ASL Brescia saldo IV trimestre				39.427
Totale				50.263

Le fatture di cui al prospetto precedente risultano emesse alla data del 31.03.2015

Nel dettaglio i crediti verso diversi sono i seguenti:

crediti diversi				importo
Anticipazioni a fornitori				500
Anticipazioni a dipendenti				300
Anticipazioni ad altri soggetti				236
crediti v/erario				0
altri crediti				212
				1.247

IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 35.266,00.- come da dettaglio

Depositi bancari e postali			31.12.2014	31.12.2013
descrizione			importo	importo
Credito Cooperativo della Valle Trompia c/c 500237			17.241	(145.564,4)
Banco di Brescia c/c 9411			(75.328)	(175.740,3)
Banco di Brescia c/c 9960			340	354
AgroBresciano c/c 250337			5873	2417
Totale			(51.873)	(318.534)

Denaro e valori in cassa			importo	importo
Descrizione			31.12.2014	31.12.2013
Contanti			11.762	2.403
Valori bollati			50	2
Totale			11.811	2.405

D) Ratei e risconti attivi

Ratei attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2014	31.12.2013
5 per mille 2012			5.000	5.000
5 per mille 2013			5.000	5.000
interessi attivi			3	
Totale			10.003	10.000

Risconti attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2014	31.12.2013
assicurazioni			4.033	1.327
Totale			4.033	1.327

Passività

A) Patrimonio netto

descrizione	valore	utile	valore	utile
	31.12.2014	2014	31.12.2013	2013
patrimonio netto	7.845.117	14.155	7.830.962	929

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

descrizione	fondo	quote acc.to	fondo	quote acc.to
	31.12.2014	2014	31.12.2013	2.013
Fondo trattamento di fine rapporto in azienda	56.088	(6.365)	62.452,98	(28.183)
Fondo di trattamento di fine rapporto c/o Inps	514.256	57.924	456.332,29	32.295
Totale fondo trattamento di fine rapporto	570.344	57.924	512.420	32.295

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2014 al netto degli anticipi effettuati nel corso degli ultimi anni.

Il Fondo risulta versato al Fondo tesoreria INPS per euro 514.256 mentre per i restanti euro 56.088 euro è depositato in azienda.

Fondo per rischi ed oneri

Questo fondo, riflette l'accantonamento effettuato valutando i costi presunti derivanti dai possibili aumenti retributivi da liquidare in forza dei contratti di lavoro collettivi nazionali e i costi derivanti dalle manutenzioni cicliche.

descrizione	fondo	utilizzato	fondo	accantonato
	31.12.2014	2014	31.12.2013	2014
Fondo rischi ed oneri	233.967	0	53.967	180.000

D) Debiti

Debiti			importo al	importo al
descrizione			31.12.2014	31.12.2013
Totale			2.557.873	2.719.115

I debiti sono valutati al loro valore nominale e di seguito è riportata la suddivisione per scadenza:

Debiti		entro 12 mesi	oltre 12 mesi	totale
verso banche		326.334	1.598.879	1.925.213
verso altri finanziatori		22.350	44.791	67.141
verso fornitori		140.321	0	140.321
tributari		17.047	0	17.047
verso istituti di previdenza		89.195	0	89.195
clienti c/anticipi		0	0	0
altri debiti		318.956	0	318.956
Totale		914.204	1.643.670	2.557.873

3) Debiti verso banche

Verso banche		importo al	importo al
descrizione		31.12.2014	31.12.2013
Banco di Brescia	esigibili entro i 12 mesi	210.905	192.170
Banco di Brescia	esigibili oltre i 12 mesi	77.640	26.687
Agrobresciano	esigibili entro i 12 mesi	54.518	52.945
Agrobresciano	esigibili oltre i 12 mesi	779.228	838.078
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili entro i 12 mesi	60.911	205.504
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili oltre i 12 mesi	742.011	618.724
Totale		1.925.213	1.934.108

Il saldo dei debiti verso banche comprende:

BCC - Cassa padana	55.259,78	nr. 12 rate mutuo ipotecario pagabili entro il 31/12/2014
BCC Agrobresciano	54.518,05	nr. 12 rate mutuo ipotecario pagabili entro il 31/12/2014
Banco di Brescia	16.776,30	nr. 12 rate finanziamento chirografario settennale pagabili entro il 31/12/2014
Banco di Brescia	18.800,42	nr. 12 rate finanziamento chirografario quinquennale pagabili entro il 31/01/2014
Banco di Brescia	75.327,82	saldo negativo bancario al 31/12/2014
BCC - Cassa Padana	5.651,43	nr. 12 rate mutuo ipotecario pagabili entro il 31/12/2014
Totale debiti esigibili entro 12 mesi	226.333,80	
BCC - Cassa Padana	569.692,82	nr. 126 rate successive al 31/12/2014 - Mutuo ipotecario acceso in data 19/07/2005 a cura notaio Santosuosso e successivamente modificato con atto dello stesso notaio in data 14/12/2007; il mutuo di importo originario pari ad euro 2.000.000,00,- è stato estinto per la quota di euro 1.000.000,00,- in data 21/09/2010
BCC - Agrobresciano	779.227,80	nr. 153 rate successive al 31/12/2014- Mutuo ipotecario acceso in data 21/09/2010 a cura notaio Lesandrelli con atto registrato presso l'ufficio 2 Agenzia delle Entrate di Brescia a repertorio 2464 serie IT per l'importo di euro 1.000.000,00-
Banco di Brescia	9.947,02	nr. 18 rate successive al 31/12/2014 sul finanziamento chirografario concesso dal Banco di Brescia per un importo originario pari ad euro 110.000,00-
Banco di Brescia	67.693,41	nr. 39 rate finanziamento chirografario stipulato in data 20/03/2014
BCC - Cassa Padana	172.318,29	nr. 223 rate mutuo ipotecario stipulato in data 07/07/2014
totale debiti esigibili dopo i 12 mesi	1.358.867,64	

In data 07/07/2014 è stato stipulato mutuo ipotecario presso la Banca di credito Cooperativo Cassa padana agenzia di Gardone Val Trompia pari ad euro 180.000,00,- di durata ventennale.

4) Debiti verso altri finanziatori

Nel prospetto viene data evidenza del debito inerente il finanziamento FRISL di Regione Lombardia di originari 731.677,90 euro dei quali 219.503,37 a fondo perduto e 512.174,53 a rimborso. I dati di fine esercizio suddivisi per esigibilità, si riferiscono alle residue 3 rate annuali, l'ultima in scadenza il 31.12.2017.

Verso altri finanziatori	descrizione	importo al	importo al
		31.12.2014	31.12.2013
Regione Lombardia	esigibili entro 12 mesi	22.350	22.350
	esigibili oltre 12 mesi	44.791	67.141
totale		67.141	89.491

6) Debiti verso fornitori

Alla data del 10/04/2014 tutte le fatture di cui al prospetto precedente sono state ricevute.

Debiti tributari			importo al	importo al
esigibili entro l'esercizio successivo			31.12.2014	31.12.2013
ritenute su lavoro dipendente			14.762	28.569
ritenute su lavoro autonomo			2.285	3.082
totale			17.047	31.652

Debiti verso istituti di previdenza			importo al 31.12.2014	importo al 31.12.2013
Inps			56.126	51.919
Inail			306	135
Inpdap			15.972	16.256
altri debiti verso istituti previdenziali			16.791	15.033
totale			89.195	83.343

altri debiti			importo al 31.12.2014	importo al 31.12.2013
salari e stipendi			177.626	158.894
verso il personale per ferie			45.203	71.385
verso fondo complementare			14.484	13.611
verso sindacati			1058	729
deposito cauzionale ospiti			71475	77046
verso altri			9.111	14.276
totale			318.956	335.942

E) Ratei e risconti passivi

Ratei passivi			importo al 31.12.2014	importo al 31.12.2013
ratei passivi diversi			3.315	5.715
rateo interessi passivi su c/c			0	4.174
totale			3.315	9.888

Non si evidenziano risconti passivi

Conto economico

Prima di procedere all'analisi delle singole voci si rammenta che i commenti sull'andamento generale dei costi e dei ricavi sono riportati nella relazione sulla gestione.

L'analitica esposizione nel conto economico dei componenti positivi e negativi di reddito ed i precedenti commenti alle poste dello stato patrimoniale consentono di limitare l'analisi alle sole voci non esaminate nel dettaglio dello stato patrimoniale.

Valore della produzione

Valore della produzione			2014	2013	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi			3.094.533	2.968.498	126.035
Altri ricavi e proventi:			37.618	68.490	(30.872)
totale			3.132.151	3.036.989	95.162

Ricavi delle prestazioni di servizi

Nel dettaglio:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi			2014	2013	variazioni
Rette RSA da Privati			1.358.590	1.308.953	49.637
Compensi ASL RSA			1.128.430	1.119.769	8.661
Rette solventi			183.778	153.839	29.940
Compensi ASL CDI			127.636	126.628	1.008
Rette CDI di Privati			122.985	111.510	11.475
Rette ASL SV ante 2007			34.314	29.756	4.558
Servizio pasti utenti disagiati			1.170	3.580	(2.410)
Rette RSA da Comuni e Province			11.978	20.055	(8.077)
Proventi da servizi di fisioterapia			23.680	23.191	489
Rette CDI da Comuni e Province			16.377	11.063	5.314
Servizio trasporti utenti CDI			2.626	2.929	(303)
Alloggi protetti			60.000	57.225	2.775
Altri proventi di carattere assistenziale e sanitario			22.969		22.969
Totale			3.094.533	2.792.174	302.359

5) Altri ricavi e proventi

Nel dettaglio:

Proventi e ricavi diversi			2014	2013	variazioni
Oblazioni			16.071	35.067	(18.996)
Altri introiti			21.547	33.424	(11.877)
Iniziativa raccolta fondi			0	0	0
Regione Lombardia: premio qualità			0	0	0
Totale			37.618	68.490	(30.872)

B) Costi delle produzione

6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Aquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo			2014	2013	variazioni
Acquisti di beni e materiali per l'assistenza			346.392	318.822	27.570
Acquisti diversi			7.891	5.438	2.453
totale			354.283	324.260	30.023

Nel dettaglio gli acquisti di beni e materiali per l'assistenza si evidenziano come segue:

Acquisti di beni e materiali per l'assistenza			2014	2013	variazioni
Acquisti medicinali			49.784	51.552	(1.768)
Acquisti materiale igienico per incontinenti			33.364	30.020	3.344
Acquisti detersivi e disinfettanti			29.369	30.426	(1.058)
Acquisti parafarmaci			20.141	16.869	3.272
Acquisti generi alimentari			197.609	181.281	16.329
Acquisti biancheria			0	0	0
Altri acquisti			16.125	8.675	7.450
Totale			346.392	318.822	27.570

Mentre gli acquisti diversi si evidenziano in:

Acquisti diversi			2014	2013	variazioni
Altri acquisti			1.395	2.179	(784)
Acquisti di beni strumentali inferiori a 516 euro			0	119	(119)
Acquisti per iniziative raccolta fondi			0	0	0
Profilassi Legionella			3.804	1.307	2.497
Acquisti di materiali per manutenzione varia			2.693	1.834	858
Totale			7.891	5.438	2.453

7) Per servizi

Costi per servizi			2014	2013	variazioni
Servizi appaltati			46.449	121.774	(75.325)
Prestazioni di servizi assistenziali			161.406	164.431	(3.024)
Utenze			121.372	132.408	(11.036)
totale			329.227	418.612	(89.385)

Nel dettaglio le spese per prestazioni di servizi appaltati si evidenziano in:

Servizi appaltati			2014	2013	variazioni
Servizio ristorazione			0	25.232	(25.232)
Servizio lavaggio biancheria			0	7.565	(7.565)
Manutenzione dell'impianto termoidraulico			10.127	12.347	(2.219)
Manutenzione dell'impianto elettrico			5.251	6.269	(1.018)
Manutenzione delle attrezzature			3.058	9.670	(6.612)
Manutenzione delle macchine d'ufficio			10.451	8.223	2.228
Manutenzione dell'impianto di elevazione			6.082	6.090	(9)
Manutenzione della centrale termica			3.440	3.765	(325)
Manutenzione dell'impianto antincendio			3.412	3.863	(451)
Manutenzione dei fabbricati			3.112	36.609	(33.497)
Manutenzione della centrale di chiamata			0	0	0
Derattizzazione e disinfestazione			623	824	(201)
Manutenzione degli apparecchi elettromedicali			893	1.318	(425)
Totale			46.449	121.774	(75.325)

e i costi per le prestazioni di servizi assistenziali si evidenziano in:

Prestazioni di servizi assistenziali	2014	2013	variazioni
Servizi sanitari ed assistenziali	158.486	168.864	(10.377)
Servizi specifici per gli assistiti	2.920	3.248	(328)
Altri servizi	0	1.040	(1.040)
Callista - Podologo	0	4.840	(4.840)
Servizi per trasporto infermi		0	0
Totale	161.406	177.992	(16.585)

mentre le utenze si evidenziano in:

Utenze	2014	2013	variazioni
Spese per forza motrice ed illuminazione	58.959	48.669	10.290
Spese per combustibile di riscaldamento	40.131	49.663	(9.532)
Spese per la fornitura dell'acqua	18.824	29.712	(10.888)
Altre utenze	122	262	(140)
Telefono, posta e valori bollati	3.336	4.102	(767)
Totale	121.372	132.408	(11.036)

Per quanto concerne l'approvvigionamento di forza motrice e luce e combustibile per riscaldamento si è mantenuto l'affidamento ad un broker l'analisi di mercato dei fornitori di energia come per l'esercizio 2013.

9) per il personale

Costi per il personale	2014	2013	variazioni
Salari e stipendi	1.524.950	1.564.367	(39.417)
Oneri sociali	400.301	413.566	(13.265)
trattamento di fine rapporto	92.954	92.534	420
altri costi per il personale	10.131	12.865	(2.734)
totale	2.028.335	2.083.331	(54.996)

Nel dettaglio i costi per salari e stipendi:

Stipendi e salari	2014	2013	variazioni
Stipendi personale ASA	871.698	884.368	(12.670)
Stipendi personale SAD	0	0	0
Stipendi personale amministrativo	12.955	30.649	(17.694)
Direzione Generale	54.844	54.864	(20)
Stipendi personale OSS	11.698	11.693	5
Stipendi personale convenzionato	13.440	10.620	2.820
Stipendi personale lavanderia	59.789	59.517	272
Stipendio personale cucina	79.172	66.549	12.623
Stipendio animatore	24.580	25.482	(902)
Stipendio personale FKT	49.992	50.391	(400)
Stipendi personale infermieristico	196.371	206.018	(9.647)
Stipendi personale di pulizia	81.577	73.002	8.575
Stipendio psicologo	12.210	11.189	1.021
Stipendio parrucchiere	784	0	784
Costo per produttività e ferie non godute	55.841	80.023	(24.183)
Totale	1.524.951	1.564.367	(39.416)

Nel dettaglio i costi per oneri sociali:

Oneri sociali	dettaglio 14	2014	dettaglio 13	2013	variazioni
Contributi INPS ASA	155.427		161.903		
Contributi INPS infermieristico	50.519		53.380		
Contributi INPS SAD	0		0		
Contributi INPS lavanderia	11.900		13.135		
Contributi INPS personale pulizia	20.234		18.306		
Contributi INPS collaborazioni	1.749		1.347		
Contributi INPS OSS	2.810		3.087		
Contributi INPS animatore	6.152		6.731		
Contributi INPS amministrativi	384		800		
Contributi INPS personale FKT	13.483		14.419		
Contributi Inps Direzione	12.844		13.158		
Contributi Inps personale cucina	18.012		16.559		
Contributi INPS psicologo	3.176	296.691	2.955	305.780	(9.089)
Contributi INAIL	24.422	24.422	25.921	25.921	
Contributi INAIL personale pulizia					
Contributi INAIL lavanderia					0
Contributi CPDEL ASA	72.036	78.964	72.222	81.864	
Contributi CPDEL amministrativi	3.210		7.277		
Contributi CPDEL SAD					
Contributi CPDEL lavanderia	3.718		2.365		0
Contributi INPS parruchiera	225	225			225
Totale		400.301		413.566	(13.265)

Nel dettaglio i costi per il trattamento di fine rapporto:

Trattamento di fine rapporto			2014	2013	variazioni
Quota accantonamento ASA			55.787	54.613	1.175
Quota accantonamento infermieristico			11.385	11.568	(184)
Quota accantonamento cucina			4.561	4.025	535
Quota accantonamento amministrativi			909	1.910	(1.001)
Quota accantonamento lavanderia			3.593	3.828	(235)
Quota accantonamento personale pulizia			5.956	5.918	38
Quota accantonamento FKT			3.632	3.629	2
Quota accantonamento psicologo			811	814	(3)
Quota accantonamento animatore			1.833	1.750	83
Quota accantonamento Direzione			3.794	3.788	6
Quota accantonamento OSS			693	690	3
Totale			92.954	92.534	420

Nel dettaglio gli altri costi per il personale:

Altri costi per il personale			2014	2013	variazioni
Costi di formazione			0	1.713	(1.713)
Spese per attività di animazione e divertimento			41	0	41
Acquisto DPI			4.160	5.394	
Sorveglianza sanitaria			3.037	2.940	
Indumenti			2.893	2.817	76
Altri					0
Totale			10.131	12.865	(2.734)

10) ammortamenti e svalutazioni

ammortamenti e svalutazioni			2014	2013	variazioni
ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			844	844	0
ammortamenti delle immobilizzazioni materiali			52.986	62.351	(9.365)
totale			53.830	63.195	(9.365)

14) oneri diversi di gestione

oneri diversi di gestione			2014	2013	variazioni
totale			83.760	72.588	11.171

Gli oneri diversi di gestione si suddividono come segue:

oneri diversi di gestione			2014	2013	variazioni
Assicurazioni			13.575	18.169	(4.595)
Restituzione rette			6.295	10.810	(4.515)
Pubblicazioni e divulgazioni			0	0	0
Consulenze varie			8.587	3.582	5.005
Canoni manutenzione software			16.147	8.693	7.455
Acquisti materiale vario			1.377	212	1.165
Cancelleria e materiale d'ufficio			2.620	2.773	(153)
Imposte e tasse diverse			2.557	17.059	(14.502)
Smaltimento rifiuti			12.664	907	11.757
Spese bancarie			8.147	4.919	3.228
Spese varie amministrative			2.947	1.932	1.015
Altre riparazioni e manutenzioni				0	0
Canone noleggio attrezzature			5.058	1.265	3.794
Vigilanza notturna			619	615	4
Gestione HACCP			1.013	1031	(18)
Abbonamenti, libri e pubblicazioni			436	471	(35)
Perdite su crediti			1.649	0	1.649
Spese varie documentate			68	144	(76)
Sconti e abbuoni				6	(6)
Totale			83.760	72.582	11.177

C) proventi e oneri finanziari

16) Proventi finanziari

proventi finanziari			2014	2013	variazioni
Interessi attivi su c/c bancari			4	1	3

17) Interessi ed altri oneri finanziari

interessi ed altri oneri finanziari			2014	2013	variazioni
Interessi passivi su c/c bancari			24.152	38.166	(14.013)
Interessi passivi su mutui e finanziamenti			45.830	39.535	6.296
Altri			22	17	5
totale			70.005	77.717	(7.712)

E 20 d) sopravvenienze attive

sopravvenienze attive			2014	2013	variazioni
Ricalcolo imposta IRE				3.698	(3.698)
maggior incasso 5 per mille 2011				3.546	(3.546)
errata registrazione fattura Boventi carni			4.346		4.346
versamento inail non dovuto			4.765		4.765
versamento ritenute non dovute			6.019		6.019
errata registrazione ft notaio Casini			90		
storno doppia registrazione ft 62			69		
storno debiti non esigibili			231		
totale			15.521	7.244	8.277

E 21 b) sopravvenienze passive

Nel dettaglio:

Sopravvenienze passive			2014	2013	variazioni
rimborso inail Salvai			295		295
saldo ECM			4.000		4.000
ici appartamento Quaranta			114		114
mancata registrazione ft acquisto			101		
salco contributi cpdel			21		
Costo Enodrink di competenza esercizi precedenti				288	(288)
Costo BCS di competenza esercizi precedenti				130	(130)
Costo Caremed di competenza esercizi precedenti				591	(591)
Costo Ril Saving di competenza esercizi precedenti				1.150	(1.150)
Errata contabilizzazione credito				50	(50)
					0
Totale			4.531	2.208	2.322

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

imposte sul reddito			2014	2013	variazioni
IRE			1.885	1.906	(21)

L'accantonamento delle imposte è calcolato secondo la normativa vigente..

Conclusione

Per quanto riguarda le informazioni relative ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2014 si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

Il presente documento è integrato dai seguenti due allegati:

- n. 1 prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali;
- n. 2 rendiconto finanziario.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Mauro Roberto Guerra