

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 2015

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.

La Fondazione gestisce i seguenti servizi

- Residenza sanitario assistenziale autorizzata per numero 80 posti letto
- Centro diurno integrato autorizzato per numero 15 utenti
- RSA aperta in adesione alla sperimentazione proposta da Regione Lombardia

Prima di passare all'analisi delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 desideriamo illustrarne i criteri di formazione e di valutazione, che rimangono gli stessi adottati nella stesura dei precedenti bilanci.

Agevolazioni fiscali

La Fondazione beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di Onlus, previste dall'art. 150 del D.P.R. 917/86. Per quanto disposto dall'art. 15 lettera i-bis, i-quater del citato decreto, le erogazioni liberali in denaro effettuate a favore della Fondazione sono detraibili dal reddito delle persone fisiche fino al limite di euro 2.065,83; per i titolari di reddito d'impresa tali erogazioni sono deducibili fino a euro 2.065,83 o al 2% del reddito dichiarato (art. 100, lett. G DPR 917/86). Inoltre l'art. 14 D.L. 35/2005 prevede che le liberalità in denaro o in natura erogate in favore di Onlus siano deducibili dal reddito complessivo nel limite del 10% del reddito complessivo dichiarato e, comunque, nella misura massima di euro 70.000 annui. Il comma 337 art. 1 della legge finanziaria 2006 prevede la possibilità per le Onlus iscritte in apposito elenco, di essere beneficiarie di un contributo pari al 5 per mille dell'Irpef. Rientrando la Fondazione tra le possibili beneficiarie, la stessa ha posto in essere gli adempimenti utili all'ottenimento di detto contributo.

Criteri di valutazione e principi di redazione dei prospetti contabili

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 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 economiche 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 similari 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.

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 2015, 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. Alcuni accantonamenti si sono resi necessari per il contratto Uneba la cui rinegoziazione risale a maggio 2014.
- le somme inerenti le manutenzioni cicliche future
- le somme necessarie a fronteggiare eventuali contenziosi legali sfavorevoli

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	31.12.2015		menti	31.12.2014
Altre: oneri pluriennali	150.340	0	(844)	151.184

In corso 2015 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	31.12.2015		menti	31.12.2014
Immobilizzazioni materiali	10.309.595	71.096	(46.927)	10.285.426

Gli incrementi intervenuti nel corso dell'esercizio 2015 sono i seguenti:

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
Impianti generici	144	Broapplicazioni s	10.980	10.980
impianti specifici	87	termoidraulica Rovetta	6.594	6.594
attrezzatura specifica	94	works srl	11.846	36.471
	213	termoidraulica Rovetta	7.374	
	193	caremed	7.405	
	149	caremed	1.110	
	127	caremed	256	
	5052	sanisystem	5.053	
	5252	sanisystem	135	
	368	caremede	1.851	
	7199	defarma	1.440	
attrezz effetti letterecci	836	euroausili srl	3.318	3.318
attrezzatura tecnica	105	caremed srl	2.774	2.774
attrezzatura varia	8203328	unieuro srl	936	7.402
	724	gandellini eugenio	6.466	
mobili e arredi	369	scatena inox srl	3.558	3.558
totale				71.096

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

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
conto				importo
impianti specifici				5.256
impianti e macchinari				4.032
impianti generici				2.605
alloggi protetti				2.055
fabbricati istituzionali				0
attrezzatura sanitaria				963
attrezzatura tecnica				2.644
attrezzatura specifica				7.955
attrezz. Bianch. Eff. Letterecci				664
attrezzature varie				2.789
mobili e arredi				12.838
macchine elettroniche d'ufficio				5.128
automezzi				0
Macchine uff. ordinaire				0
totale				46.927

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

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

Rimanenze		31.12.2015		31.12.2014
conto	importo	totale	importo	totale
materie prime, sussidiarie e di consumo				
detersivi	4.721		6.418	
generi alimentari	4.877		4.136	
medicinali	5.815		5.230	
materiali igienici	4.445		2.345	
indumenti ed effetti	4.760		5.450	
altre rimanenze	1.328	25.945	1.731	25.311
acconti:				
a fornitori	0		500	
a dipendenti	0		300	
a diversi	1.447	1.447	447	1.247
totale		27.392		26.558

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

II – Crediti

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

Crediti			31.12.15	31.12.14
descrizione			importo	importo
clienti			124.754	132.419
fatture da emettere			50.642	50.263
crediti verso diversi			0	0
crediti verso l'erario			0	601
totale			175.397	183.283

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 RSA aperta				12.073
ASL Brescia saldo RSA IV trimestre				21.655
ASL Brescia saldo CDI				1.950
ASL Brescia extra budget				14.964
Totale				50.642

Le fatture di cui al prospetto precedente risultano emesse alla data del 15.02.2016

Nel dettaglio i crediti verso diversi sono i seguenti:

crediti diversi				importo
Crediti verso istituti di previdenza				10.839
Anticipazioni ad altri soggetti				1.447
				12.286

IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 66.802,00 come da dettaglio

Depositi bancari e postali			31.12.2015	31.12.2014
descrizione			importo	importo
Cassa Padana c/c 500327			6.620	17.241,3
Banco di Brescia c/c 9411			54.507	(75.327,8)
Banco di Brescia c/c 9960			0	340
Pompiano e Franciacorta 250337			2891	5873
Totale			64.018	(51.873)

Denaro e valori in cassa			importo	importo
Descrizione			31.12.2015	31.12.2014
Contanti			2.764	11.762
Valori bollati			20	50
Totale			2.784	11.811

D) Ratei e risconti attivi

Ratei attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2015	31.12.2014
5 per mille 2012			0	5.000
5 per mille 2013			5.000	5.000
interessi attivi			0	3
Totale			5.000	10.003

Risconti attivi			importo	importo
Descrizione			31.12.2015	31.12.2014
assicurazioni			1.161	4.033
Totale			1.161	4.033

Passività

A) Patrimonio netto

descrizione	valore	utile	valore	utile
	31.12.2015	2015	31.12.2014	2014
patrimonio netto	7.858.025	27.063	7.830.962	14.155

B) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

descrizione	fondo	quote acc.to	fondo	quote acc.to
	31.12.2015	2015	31.12.2014	2014
Fondo trattamento di fine rapporto in azienda	47.535	(8.553)	56.088	(6.365)
Fondo di trattamento di fine rapporto c/o Inps	517.178	2.922	514.256	57.924
Totale fondo trattamento di fine rapporto	564.713	(5.631)	570.344	51.559

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2015 al netto degli anticipi effettuati nel corso degli ultimi anni.

Il Fondo risulta versato al Fondo tesoreria INPS per euro 517.178 mentre per i restanti euro 47.535 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 nonché possibili contenziosi relativi all'IMU per la quale si è in attesa di sentenza da parte della Corte di Cassazione a seguito di ricorso presentato dalla Fondazione.

descrizione	fondo	utilizzato	fondo	accantonato
	31.12.2015	2014	31.12.2014	2015
Fondo rischi ed oneri	343.967	0	233.967	110.000

D) Debiti

Debiti			importo al	importo al
descrizione			31.12.2015	31.12.2014
Totale			2.479.794	2.557.873

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		248.241	1.450.760	1.699.001
verso altri finanziatori		22.350	22.440	44.791
verso fornitori		243.846	0	243.846
tributari		28.007	0	28.007
verso istituti di previdenza		93.535	0	93.535
clienti c/anticipi		0	0	0
altri debiti		370.614	0	370.614
Totale		1.006.594	1.473.200	2.479.794

3) Debiti verso banche

Verso banche		importo al	importo al
descrizione		31.12.2015	31.12.2014
Banco di Brescia	esigibili entro i 12 mesi	129.745	210.905
Banco di Brescia	esigibili oltre i 12 mesi	47.894	77.640
Pompiano e Franciacorta	esigibili entro i 12 mesi	56.112	54.518
Pompiano e Franciacorta	esigibili oltre i 12 mesi	723.116	779.228
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili entro i 12 mesi	62.385	60.911
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili oltre i 12 mesi	679.750	742.011
Totale		1.699.001	1.925.213

Il saldo dei debiti verso banche comprende:

BCC - Cassa padana	6.049,92	nr. 12 rate mutuo ipotecario pagabili entro il 31/12/2016
BCC - Cassa Padana	56.335,00	nr. 12 rate mutuo ipotecario pagabili entro 31/12/2016
BCC - Pompiano e Franciacorta	56.111,53	nr. 12 rate mutuo ipotecario pagabili entro il 31/12/2016
Banco di Brescia	19.799,55	nr 12 rate finanziamento chirografario quinquennale pagabili entro il 31/12/2016
Banco di Brescia	9.945,14	nr. 07 rate finanziamento chirografario settennale pagabili entro il 31/12/2016
Banco di Brescia	100.000,00	conto anticipi fatture
Totale debiti esigibili entro 12 mesi	248.241,14	

BCC - Cassa padana	166.358,40	nr. 211 rate successive al 31,12,2016 mutuo ipotecario stipulato in data 07/07/2014 a cura Notaio Casini per un importo originario di euro 180.000 della durata ventennale
BCC - Cassa Padana	513.391,49	nr. 102 rate successive al 31,12,2016 - 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 - Pompiano e Franciacorta	723.116,27	nr. 129 rate successive al 31/12/2016 - 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	47.893,86	nr. 27 rate successive al 31,12,2016 finanziamento chirografario stipulato in data 20/03/2014
Totale debiti esigibili entro 12 mesi	1.450.760,02	

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 2 rate annuali, l'ultima in scadenza il 31.12.2017.

[illegible]

11) Debiti tributari

12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Il saldo della voce “Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale” rappresenta il debito verso gli istituti previdenziali e assistenziali sia per la parte relativa al rapporto di lavoro dipendente, che per la parte relativa agli altri contratti di collaborazione.

altri debiti			importo al 31.12.2015	importo al 31.12.2014
salari e stipendi			203.645	177.626
verso il personale per ferie			37.466	45.203
verso fondo complementare			17.350	14.484
verso sindacati			1049	1058
deposito cauzionale ospiti			103295	71475
verso altri			7.809	9.111
totale			370.614	318.956

E) Ratei e risconti passivi

Ratei passivi			importo al 31.12.2015	importo al 31.12.2014
ratei passivi diversi			1.886	3.315
rateo interessi passivi su c/c			0	0
totale			1.886	3.315

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			2015	2014	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi			3.207.225	3.094.533	112.692
Altri ricavi e proventi:			43.127	37.618	5.509
totale			3.250.352	3.132.151	118.201

Ricavi delle prestazioni di servizi

Nel dettaglio:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi			2015	2014	variazioni
Rette RSA da Privati			1.378.615	1.358.590	20.024
Compensi ASL RSA			1.128.848	1.128.430	418
Rette solventi			189.399	183.778	5.620
Compensi ASL CDI			125.740	127.636	(1.896)
Rette CDI di Privati			101.521	122.985	(21.464)
Rette ASL SV ante 2007			61.060	34.314	26.746
Servizio pasti utenti disagiati			0	1.170	(1.170)
Rette RSA da Comuni e Province			7.932	11.978	(4.047)
Proventi da servizi di fisioterapia			20.876	23.680	(2.804)
Rette CDI da Comuni e Province			25.188	16.377	8.811
Servizio trasporti utenti CDI			8.025	2.626	5.398
Alloggi protetti			60.000	60.000	0
Altri proventi di carattere assistenziale e sanitario			100.024	22.969	77.055
Totale			3.207.225	3.094.533	112.692

5) Altri ricavi e proventi

Nel dettaglio:

Proventi e ricavi diversi			2015	2014	variazioni
Oblazioni			16.182	16.071	111
Altri introiti			20.945	21.547	(602)
Iniziativa raccolta fondi			0	0	0
Regione Lombardia: premio qualità			0	0	0
Totale			37.127	37.618	(491)

B) Costi delle produzione

6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo	2015	2014	variazioni
Acquisti di beni e materiali per l'assistenza	354.083	346.392	7.691
Acquisti diversi	15.760	7.891	7.868
totale	369.842	354.283	15.559

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

Acquisti di beni e materiali per l'assistenza	2015	2014	variazioni
Acquisti medicinali	54.657	49.784	4.873
Acquisti materiale igienico per incontinenti	35.270	33.364	1.906
Acquisti detersivi e disinfettanti	31.237	29.369	1.869
Acquisti parafarmaci	30.705	20.141	10.564
Acquisti generi alimentari	184.190	197.609	(13.419)
Acquisti biancheria	6.015	0	6.015
Altri acquisti	12.009	16.125	(4.116)
Totale	354.083	346.392	7.691

Mentre gli acquisti diversi si evidenziano in:

Acquisti diversi	2015	2014	variazioni
Altri acquisti	364	1.395	(1.031)
Acquisti di beni strumentali inferiori a 516 euro	5.067	0	5.067
Acquisti per iniziative raccolta fondi	0	0	0
Profilassi Legionella	1.770	3.804	(2.034)
Monouso cucina	1.613		1.613
Stoviglie	1.068		1.068
Canone acqua filtrata	4.887	0	4.887
Acquisti di materiali per manutenzione varia	991	2.693	(1.702)
Totale	15.760	7.891	7.868

7) Per servizi

Costi per servizi	2015	2014	variazioni
Servizi appaltati	76.683	46.449	30.233
Prestazioni di servizi assistenziali	148.302	161.406	(13.104)
Utenze	105.470	121.372	(15.902)
totale	330.455	329.227	1.228

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

Servizi appaltati	2015	2014	variazioni
Servizio ristorazione	15.937	0	15.937
Servizio lavaggio biancheria	0	0	0
Manutenzione dell'impianto termoidraulico	10.613	10.127	486
Manutenzione dell'impianto elettrico	6.819	5.251	1.568
Manutenzione delle attrezzature	8.042	3.058	4.984
Manutenzione delle macchine d'ufficio	5.277	10.451	(5.174)
Manutenzione dell'impianto di elevazione	6.524	6.082	442
Manutenzione della centrale termica	4.085	3.440	646
Manutenzione dell'impianto antincendio	2.968	3.412	(444)
Manutenzione dei fabbricati	8.128	3.112	5.016
Manutenzione della centrale di chiamata	0	0	0
Derattizzazione e disinfezione	849	623	226
Trasporti CDI comune Villa Carcina	4.875		4.875
Manutenzione degli apparecchi elettromedicali	2.566	893	1.673
Totale	76.683	46.449	30.233

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

Prestazioni di servizi assistenziali			2015	2015	variazioni
Servizi sanitari ed assistenziali			134.804	158.486	(23.683)
Servizi specifici per gli assistiti			4.074	2.920	1.154
Altri servizi			0	0	0
Callista - Podologo			0	0	0
Servizi per trasporto infermi			65		65
Totale			138.942	161.406	(22.464)

mentre le utenze si evidenziano in:

Utenze			2015	2014	variazioni
Spese per forza motrice ed illuminazione			49.454	58.959	(9.505)
Spese per combustibile di riscaldamento			40.800	40.131	669
Spese per la fornitura dell'acqua			12.017	18.824	(6.807)
Altre utenze			122	122	0
Telefono, posta e valori bollati			3.077	3.336	(259)
Totale			105.470	121.372	(15.902)

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 2014.

9) per il personale

Costi per il personale			2015	2014	variazioni
Salari e stipendi			1.605.206	1.524.950	80.257
Oneri sociali			437.920	400.301	37.620
trattamento di fine rapporto			99.433	92.954	6.479
altri costi per il personale			14.705	10.131	4.574
totale			2.157.265	2.028.335	128.930

Nel dettaglio i costi per salari e stipendi:

Stipendi e salari			2015	2014	variazioni
Stipendi personale ASA			892.570	871.698	20.872
Stipendi personale SAD			0	0	0
Stipendi personale amministrativo			17.134	12.955	4.179
Direzione Generale			54.844	54.844	0
Stipendi personale OSS			11.489	11.698	(209)
Stipendi personale convenzionato			13.454	13.440	14
Stipendi personale lavanderia			53.290	59.789	(6.499)
Stipendio personale cucina			79.140	79.172	(32)
Stipendio animatore			32.877	24.580	8.296
Stipendio personale FKT			56.595	49.992	6.603
Stipendi personale infermieristico			227.924	196.371	31.553
Stipendi personale di pulizia			87.151	81.577	5.574
Stipendio psicologo			12.296	12.210	87
Stipendio parrucchiere			1.404	784	620
Costo per produttività e ferie non godute			65.039	55.841	9.199
Totale			1.605.206	1.524.951	80.256

Nel dettaglio i costi per oneri sociali:

Oneri sociali	dettaglio 15	2015	dettaglio 14	2014	variazioni
Contributi INPS ASA	162.702		155.427		7.275
Contributi INPS infermieristico	59.168		50.519		8.649
Contributi INPS SAD	0		0		0
Contributi INPS lavanderia	11.759		11.900		(141)
Contributi INPS personale pulizia	21.853		20.234		1.619
Contributi INPS collaborazioni	2.144		1.989		155
Contributi INPS OSS	3.071		2.810		261
Contributi INPS animatore	7.896		6.152		1.744
Contributi INPS amministrativi	936		384		552
Contributi INPS personale FKT	15.045		13.483		1.562
Contributi Inps Direzione	13.152		12.844		309
Contributi INPS parruchiera	411		225		186
Contributi produttività	21.001				21.001
Contributi Inps personale cucina	19.873		18.012		1.861
Contributi INPS psicologo	3.408	342.419	3.176	297.155	231
Contributi INAIL	21.004		24.422		(3.418)
Contributi INAIL personale pulizia			0		0
Contributi INAIL lavanderia	0	21.004	0	24.422	0
Contributi CPDEL ASA	69.963		72.036		(2.073)
Contributi CPDEL amministrativi	1.970		3.210		(1.239)
Contributi CPDEL SAD	0		0		0
Contributi CPDEL lavanderia	2.564	74.498	3.718	78.964	(1.154)
Totale		437.920		400.540	37.380

Nel dettaglio i costi per il trattamento di fine rapporto:

Trattamento di fine rapporto			2015	2014	variazioni
Quota accantonamento ASA			57.074	55.787	1.287
Quota accantonamento infermieristico			13.848	11.385	2.463
Quota accantonamento cucina			4.880	4.561	319
Quota accantonamento amministrativi			1.119	909	210
Quota accantonamento lavanderia			3.455	3.593	(139)
Quota accantonamento personale pulizia			5.651	5.956	(305)
Quota accantonamento FKT			4.101	3.632	469
Quota accantonamento psicologo			808	811	(3)
Quota accantonamento animatore			4.020	1.833	2.187
Quota accantonamento Direzione			3.788	3.794	(6)
Quota accantonamento OSS			689	693	(3)
Totale			99.433	92.954	6.479

Nel dettaglio gli altri costi per il personale:

Altri costi per il personale			2015	2014	variazioni
Costi di formazione				0	0
Spese per attività di animazione e divertimento			80	41	39
Acquisto DPI			5.672	4.160	1.512
Sorveglianza sanitaria			4.362	3.037	1.325
Indumenti			4.445	2.893	1.552
Altri			147		147
Totale			14.705	10.131	4.574

10) ammortamenti e svalutazioni

ammortamenti e svalutazioni			2015	2014	variazioni
ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			844	844	(0)
ammortamenti delle immobilizzazioni materiali			46.927	52.986	(6.059)
totale			47.771	53.830	(6.059)

14) oneri diversi di gestione

oneri diversi di gestione			2015	2014	variazioni
totale			75.204	83.760	(8.555)

Gli oneri diversi di gestione si suddividono come segue:

oneri diversi di gestione			2015	2014	variazioni
Assicurazioni			12.904	13.575	(670)
Restituzione rette			8.527	6.295	2.232
Pubblicazioni e divulgazioni			0	0	0
Consulenze varie			5.536	8.587	(3.051)
Canoni manutenzione software			12.940	16.147	(3.208)
Acquisti materiale vario			622	1.377	(755)
Cancelleria e materiale d'ufficio			2.951	2.620	330
Imposte e tasse diverse			828	2.557	(1.729)
Smaltimento rifiuti			10.492	12.664	(2.172)
Spese bancarie			5.053	8.147	(3.094)
Spese varie amministrative			1.644	2.947	(1.303)
Altre riparazioni e manutenzioni			0	0	0
Canone noleggio attrezzature			5.058	5.058	0
Vigilanza notturna			619	619	0
Gestione HACCP			1.446	1.013	433
Abbonamenti, libri e pubblicazioni			407	436	(29)
Perdite su crediti			2.407	1.649	758
Altre spese d'ufficio			1.165	0	1.165
Spese varie documentate			2.587	68	2.518
Sconti e abbuoni			19	0	19
Totale			75.204	83.760	(8.555)

C) proventi e oneri finanziari**16) Proventi finanziari**

proventi finanziari			2015	2014	variazioni
Interessi attivi su c/c bancari			11	4	7

17) Interessi ed altri oneri finanziari

interessi ed altri oneri finanziari			2015	2014	variazioni
Interessi passivi su c/c bancari			9.480	24.152	(14.672)
Interessi passivi su mutui e finanziamenti			46.004	45.830	173
Altri			35	22	13
totale			55.519	70.005	(14.486)

E 20 d) sopravvenienze attive

sopravvenienze attive			2015	2014	variazioni
Imposta sostitutiva			27		27
decontribuzione premi II livello 2014			3.791		3.791
arrotondamento fattura ortocom			16		16
Rateo 14			71		71
Errata registrazione fatt. @works			543		543
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	(90)
storno doppia registrazione ft 62				69	(69)
storno debiti non esigibili				231	(231)
totale			4.448	15.521	(11.072)

E 21 b) sopravvenienze passive

Nel dettaglio:

Sopravvenienze passive			2015	2014	variazioni
rimborso inail Salvai				295	(295)
saldo ECM				4.000	(4.000)
ici appartamento Quaranta				114	(114)
mancata registrazione ft acquisto				101	(101)
salco contributi cpdel				21	(21)
fatture fornitori			4.212		4.212
Rivalutazione TFR			750		750
Saldo ritenute			84		84
Note rettifica Inps			185		185
Conguaglio Bonus fiscale			316		316
Totale			5.547	4.531	1.016

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

imposte sul reddito			2015	2014	variazioni
IRE			3.016	1.885	1.131

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 2015 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