



**VERBALE SEDUTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
28 aprile 2017**

L'anno duemilasedici il giorno 28 del mese di aprile alle ore venti e quarantacinque presso la Sede Legale, dietro invito del Presidente, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Colturi Villa dei Pini Onlus.

Sono presenti:

- Mauro Roberto Guerra
- Giuseppe Cardone
- Rosalia Pedri
- Laura Moretti
- Dario Zanotti
- Chiara Benini Direttore Generale - segretario verbalizzante

Constatata la validità dell'adunanza invita i presenti a discutere ai fini della loro deliberazione i punti all'ordine del giorno:

1. approvazione Bilancio consuntivo esercizio 2016

Dopo ampia discussione, il Consiglio di Amministrazione all'unanimità

**DELIBERA**

- a) di approvare le risultanze del Bilancio di chiusura dell'esercizio 2016 composto da Stato Patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e relazione sulla gestione.

Alle ore 21.30 null'altro avendo da discutere l'adunanza è sciolta.

IL PRESIDENTE

Mauro Roberto Guerra

I CONSIGLIERI

Giuseppe Cardone

Rosalia Pedri

Laura Moretti

Dario Zanotti

IL SEGRETARIO

Chiara Benini

IL REVISORE

Sabina Megale Maruggi  
assente


**FONDAZIONE COLTURI 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

**STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016**

		31.12.2016		31.12.2015
		parziale	totale	totale
<b>ATTIVO</b>				
<b>B) Immobilizzazioni</b>				
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>				
7)	Altre: oneri pluriennali		149.497	150.340
<b>totale</b>			149.497	150.340
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>				
1)	Terreni e fabbricati		10.000.490	10.002.545
a)	fabbricati istituzionali	7.875.217		7.875.217
b)	beni storico artistici	32.000		32.000
c)	alloggi protetti	121.468		123.523
d)	adeguamento struttura dgr 7435/01	1.926.761		1.926.761
e)	fabbricati a reddito	45.044		45.044
2)	Impianti e macchinari:		34.843	43.891
a)	impianti generici	30.387		36.805
b)	impianti specifici	4.456		7.086
3)	Attrezzature industriali		152.568	148.055
a)	attrezzatura sanitaria	4.158		5.121
b)	attrezzatura tecnica	30.744		29.541
c)	attrezzature bianch. eff. lett.	1.991		2.655
d)	attrezzature varie	7.057		9.792
e)	attrezzatura specifica	108.618		100.947
4)	Altri beni:		111.052	115.104
a)	mobili e arredi	78.899		90.971
b)	Macchine ordinarie d'ufficio	-		-
c)	Macchine d'ufficio elettroniche	32.154		24.133
d)	altri beni materiali	-		-
5)	immobilizzazioni in corso ed acconti	-		-
<b>totale</b>			10.298.954	10.309.595
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>			10.448.451	10.459.936
<b>C) Attivo circolante</b>				
<b>I Rimanenze</b>				
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo		30.993	25.945
5)	Acconti:		587.425	529.464
a)	a fornitori	-		-
b)	a diversi	587.425		529.464
<b>totale</b>			618.418	555.410



II	Crediti		
1)	da clienti entro 12 mesi verso l'erario	264.032	175.397
		150	
		-	
	<b>totale</b>	<b>264.182</b>	<b>175.397</b>
IV	Disponibilità liquide		
1)	Depositi bancari e postali	33.910	64.018
3)	Denaro e valori in cassa: cassa contanti e valori bollati	2.830	2.784
	<b>totale</b>	<b>36.740</b>	<b>66.802</b>
	<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>919.340</b>	<b>797.608</b>
D)	Ratei e Risconti Attivi		
a)	Ratei attivi	-	5.000
b)	Risconti attivi	1.467	1.161
	<b>totale</b>	<b>1.467</b>	<b>6.161</b>
	<b>TOT. ATTIVITA'</b>	<b>11.369.258</b>	<b>11.263.705</b>

## FONDAZIONE COLTURI 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



## STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016

31.12.2016		31.12.2015
parziale	totale	totale

## PASSIVO

## A) Patrimonio netto

I	Capitale	7.567.812	7.567.812
	Riserve	60.930	60.930
	Perdite esercizi precedenti	177.432	177.432
	Utile esercizi precedenti	420.871	393.808
IX	(Perdita) Utile dell'esercizio	36.743	27.063

(A)		7.908.923	7.872.180
-----	--	-----------	-----------

## C) TFR di lavoro subordinato

1)	TFR di lavoro subordinato	630.782	564.714
----	---------------------------	---------	---------

	Fondo rischi ed oneri	463.967	343.967
--	-----------------------	---------	---------

## D) Debiti

3)	Verso banche:	1.589.925	1.699.001
----	---------------	-----------	-----------

	- Esigibili entro l'esercizio successivo	281.805	248.241
--	--	---------	---------

	- Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.308.120	1.450.760
--	--	-----------	-----------

4)	Debiti verso altri finanziatori	22.440	44.791
----	---------------------------------	--------	--------

	- Esigibili entro l'esercizio successivo	22.440	22.350
--	--	--------	--------

	- Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	22.440
--	--	---	--------

5)	Acconti	-	-
----	---------	---	---

6)	Verso fornitori	250.721	243.846
----	-----------------	---------	---------

11)	Tributari	11	28.007
-----	-----------	----	--------

	- Esigibili entro l'esercizio successivo	11	28.007
--	--	----	--------

12)	Verso istituti di previdenza	95.844	93.535
-----	------------------------------	--------	--------

13)	Altri debiti	398.192	370.614
-----	--------------	---------	---------

(D)		2.357.134	2.479.794
-----	--	-----------	-----------

## E) Ratei e Risconti passivi

a)	Ratei passivi	8.452	3.050
----	---------------	-------	-------

b)	Risconti passivi	-	-
----	------------------	---	---

(E)		8.452	3.050
-----	--	-------	-------

TOT. PASSIVITA'		11.369.258	11.263.705
-----------------	--	------------	------------


**FONDAZIONE COLTURI 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

**CONTO ECONOMICO DAL 1° GENNAIO AL 31 DICEMBRE 2016**

	31.12.2016		31.12.2015	
	parziale	totale	parziale	totale
<b>Valore della produzione</b>				
1) Ricavi delle prestazioni di servizi		3.303.772		3.207.225
5) Altri ricavi e proventi:		40.776		43.127
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>3.344.548</b>		<b>3.250.352</b>
<b>B) Costi della produzione</b>				
6) Costo per materie prime e merci		392.042		370.533
7) Costi per servizi		449.845		403.637
8) Costi per godimento beni di terzi		-		-
9) Costi per il personale:		2.176.065		2.157.265
a) costi per salari e stipendi	1.631.427		1.605.206	
b) costi per oneri sociali	424.447		437.920	
c) costi per trattamento di fine rapporto	101.249		99.433	
d) altri costi per il personale	18.943		14.705	
10) Ammortamenti e svalutazioni		46.427		47.771
a) ammortamento immob. immateriali	844		844	
b) ammortamento immob. materiali	45.583		46.927	
d) svalutaz. crediti compresi nell'att. circ.	-		-	
11) variazione delle rimanenze	-	5.047	-	635
12) accantonamenti per rischi		120.000		110.000
14) Oneri diversi di gestione		78.415		75.204
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>3.257.747</b>		<b>3.163.776</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>		<b>86.800</b>		<b>86.576</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>				
16) Altri proventi finanziari:		2		11
d) Altri	2		11	
17) Interessi e altri oneri finanziari		48.618		55.519
<b>Totale oneri e proventi finanziari (16+17) (C)</b>		<b>- 48.616</b>		<b>- 55.508</b>



E) **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

20) Proventi straordinari:		4.636		4.558
Sopravvenienze attive	4.463		4.448	
arrotondamenti attivi	174		109	
21) Oneri straordinari		2.685		5.547
Sopravvenienze passive	2.685		5.547	
arrotondamenti passivi	-		-	
<b>Totale delle partite straord. (20-21 (E))</b>		<b>1.951</b>		<b>- 990</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B-C+E)</b>		<b>40.136</b>		<b>30.078</b>
22) Imposte sul reddito		3.393		3.016
a) Imposte correnti	3.393		3.016	
b) Imposte anticipate	-		-	
c) Imposte differite	-		-	
0 26) (Perdita) Utile dell'esercizio		<b>36.743</b>		<b>27.063</b>


**FONDAZIONE COLTURI 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

**RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2016**

ALLEGATO 2 ALLA NOTA INTEGRATIVA

31.12.2016    31.12.2015

<b>A)</b>	<b>Disponibilità liquide nette (indebitamento) all'inizio del periodo</b>	<b>(203.790)</b>	<b>(313.418)</b>
<b>B)</b>	<b>Attività del periodo:</b>		
	- Utile (Perdita) di competenza	36.743	27.063
	- Ammortamenti:		
	delle immobilizzazioni immateriali	844	844
	delle immobilizzazioni materiali e altre svalutazioni immobil.	45.583	46.927
	- Valore netto contabile immob. immateriali alienate	0	0
	- Valore netto contabile immob. materiali alienate	0	0
	- Incremento (Decremento) fondi rischi	120.000	110.000
	- Variazione netta fondo TFR	66.068	52.293
	<b>Flusso dell'attività del periodo prima delle variazioni del capitale circolante</b>	<b>269.238</b>	<b>237.127</b>
	- Decremento (Incremento) dei crediti del circolante:		
	verso clienti	(88.635)	7.285
	verso altri	(150)	0
	- (Incremento) Decremento delle rimanenze	(63.008)	(71.310)
	- (Decremento) Incremento debiti verso fornitori e acconti	6.875	103.524
	- Incremento (Decremento) debiti tributari	(27.996)	10.960
	- (Decremento) Incremento altri debiti non finanziari	29.887	55.999
	- Variazione netta ratei e risconti attivi e passivi	10.096	7.609
	<b>Totale flusso monetario derivante dall'attività del periodo (B)</b>	<b>136.307</b>	<b>351.194</b>
<b>C)</b>	<b>Flusso di investimento</b>		
	- Investimenti in immobilizzazioni:		
	Immateriali	0	(0)
	Materiali	(34.942)	(71.096)
	<b>Totale flusso monetario o dell'attività di investimento (C)</b>	<b>(34.942)</b>	<b>(71.096)</b>
<b>D)</b>	<b>Attività di finanziamento</b>		
	- (Incremento) Decremento crediti finanziari e m/l termine	0	0
	- Variazione netta debiti finanziari e m/l termine (solo quota a lungo)	(165.080)	(170.470)
	- Variazione riserve di patrimonio	0	0
	- Altre variazioni patrimonio netto	0	0
	<b>Totale flusso monetario derivante dall'attività di finanziamento (D)</b>	<b>(165.080)</b>	<b>(170.470)</b>
<b>E)</b>	<b>Flusso monetario del periodo (B + C + D)</b>	<b>(63.716)</b>	<b>109.628</b>
<b>F)</b>	<b>Disponibilità liquide nette alla fine del periodo (A + E)</b>	<b>(267.505)</b>	<b>(203.790)</b>

## Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	FABBRICATI	BENI STORICI ARTISTICI	IMPIANTI GENERICI	IMPIANTI SPECIFICI	ATTREZZ. SPECIFICA	ATTREZZ. SANITARIA	ATTREZZ. EFF. LETT.	ATTREZZ. TECNICA	ATTREZZ. VARIE	MOBILI E ARREDI	MACCH. ORD. D'UFFICIO	ACCH. UFFIC. LETTRONICH	ALTRI BENI MATERIALI	TOTALE
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
<b>VALORE D'ACQUISIZIONE</b>														
Valore all'1.1.16 (+)	10.390.294	32.000	87.330	40.691	438.642	16.607	45.547	42.301	28.041	302.369	5.492	62.043	43.308	11.534.665
Variazioni dell'esercizio:	0	0	0	0	16.668	0	0	4.102	0	0	0	14.172	0	34.942
Incrementi (+) imm. in corso (+)														
Costo storico cespiti venduti o alienati(-)													(43.308)	
Valore al 31.12.16 (+)	10.390.294	32.000	87.330	40.691	455.310	16.607	45.547	46.403	28.041	302.369	5.492	76.215	0	11.569.607
<b>FONDI AMMORTAMENTO</b>														
Valore all'1.1.16 (-)	(419.749)	0	(50.526)	(33.606)	(337.695)	(11.486)	(42.893)	(12.759)	(18.250)	(211.398)	(5.492)	(37.910)	(43.308)	(1.225.071)
Variazioni dell'esercizio:														
Ammortamenti normali (-)	(2.055)	0	(6.417)	(2.630)	(8.996)	(963)	(664)	(2.900)	(2.734)	(12.072)	0	(6.151)	0	(45.582)
Quote amm.to su cespiti venduti o alienati(+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43.308	43.308
giri conto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore al 31.12.16 (-)	(421.804)	0	(56.943)	(36.235)	(346.692)	(12.449)	(43.557)	(15.660)	(20.984)	(223.470)	(5.492)	(44.061)	0	(1.227.346)
<b>VAL.NETTO AL 31.12.16</b>	9.968.490	32.000	30.387	4.456	108.618	4.158	1.990	30.744	7.057	78.899	0	32.154	0	10.342.262



12/7/2015



**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 2016**

**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 2016 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 31/12/2016 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 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 2016 , 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 accantonamento si è reso necessario per il contratto Uneba la cui ri negoziazione risale a maggio 2014.
- le somme inerenti le manutenzioni cicliche future
- le somme necessarie a fronteggiare eventuali contenziosi legali sfavorevoli
- le somme necessarie a fronteggiare la mancata solvibilità dei debitori

**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	31.12.2016		menti	31.12.2015
Altre: oneri pluriennali	149.497	0	(844)	150.340

In corso 2016 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
<b>totale</b>		<b>844</b>

## II - Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	val. netto	incrementi	ammorta	val. netto
descrizione	31.12.2016		menti	31.12.2015
Immobilizzazioni materiali	10.298.955	34.942	(45.582)	10.309.595

Gli incrementi intervenuti nel corso dell'esercizio 2016 sono i seguenti:

Incrementi delle immobilizzazioni materiali				
conto	fattura	ditta	importo	totale
attrezzatura specifica	47	caremed srl	1.549	
	67	elba eltromedicali	7.326	
	680	euroausili	2.489	
	344	caremed srl	5.304	<b>16.668</b>
attrezzatura tecnica	133	allcor srl	4.103	<b>4.103</b>
macchine ufficio elettroniche	3197	mediatech	14.172	<b>14.172</b>
				<b>34.942</b>

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

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		
conto		importo
impianti specifici		2.630
impianti e macchinari		0
impianti generici		6.417
alloggi protetti		2.055
fabbricati istituzionali		0
attrezzatura sanitaria		963
attrezzatura tecnica		2.900
attrezzatura specifica		8.996
attrezz. Bianch. Eff. Letterecci		664
attrezzature varie		2.734
mobili e arredi		12.072
macchine elettroniche d'ufficio		6.151
automezzi		0
Macchine uff. ordinaire		0
<b>totale</b>		<b>45.582</b>

131/2015



## C) Attivo circolante

### I – Rimanenze

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

Rimanenze conto	31.12.2016		31.12.2015	
	importo	totale	importo	totale
materie prime, sussidiarie e di consumo				
detersivi	6.830		4.721	
generi alimentari	5.708		4.877	
medicinali	5.781		5.815	
materiali igienici	4.874		4.445	
indumenti ed effetti	6.380		4.760	
altre rimanenze	1.420	30.993	1.328	25.945
acconti:				
a fornitori	0		0	
a istituti di previdenza	1.090			
ad altri soggetti	3.042			
a dipendenti	900		0	
a diversi	582.394	587.425	1.447	1.447
<b>totale</b>		<b>618.418</b>		<b>27.392</b>

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

Gli acconti a diversi rappresentano la disponibilità data dall'accantonamento TFR presso i Fondi complementari e Inps.

### II – Crediti

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

Crediti descrizione	31.12.16	31.12.15
	importo	importo
clienti	221.447	124.754
fatture da emettere	42.585	50.642
crediti verso l'erario	150	0
<b>totale</b>	<b>264.182</b>	<b>175.397</b>

Nel dettaglio i crediti sono i seguenti:

Crediti verso clienti



Clienti	importo
ATS BRESCIA	160.960
BUSI ROSANNA	2.777
COMUNE DI VILLA CARCINA	4.188
BORELLA VALERIA	1.844
BAGOZZI ORSOLA	1.705
ASSOCIAZIONE COMUNITA MAMRE	5.870
BONOMETTI MARIA	1.674
CORDOMA CARMELA	1.270
GENALIZZI MARIA	1.130
GHIZZARDI VITTORIA	1.250
MARIOTTI CLARA	1.250
PELI EMILIO	1.170
RIGGIO MARIA CARMELA	2.185
RONCHI CESARE	1.250
ZANETTI BARTOLOMEA FRANCESCA	23.437
NUMERO 37 CLIENTI CON IMPORTI INFERIORI AD EURO 1000	9.486
<b>Totale</b>	<b>221.447</b>

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

Fatture da emettere	importo
ATS BRESCIA EXTRA BUDGET	15.740
ATS BRESCIA MISURA 4 DICEMBRE	9.209
ATS BRESCIA SALDO IV TRIMESTRE RSA	17.636
<b>Totale</b>	<b>42.585</b>

Le fatture di cui al prospetto precedente risultano emesse alla data del 10.04.2017

Nel dettaglio i crediti verso diversi sono i seguenti:

Crediti verso l'erario	importo
Iva reverse	150
	150

**IV – Disponibilità liquide**

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

Depositi bancari e postali	31.12.2016	31.12.2015
descrizione	importo	importo
Cassa Padana c/c 500327	10.230	6.620
Banco di Brescia c/c 9411	20.374	54.507
Banco di Brescia c/c 9960	0	0
Pompiano e Franciacorta 250337	3306	2891
<b>Totale</b>	<b>33.910</b>	<b>64.018</b>



Denaro e valori in cassa		importo	importo
Descrizione		31.12.2016	31.12.2015
Contanti		2.824	2.764
Valori bollati		6	20
<b>Totale</b>		<b>2.830</b>	<b>2.784</b>

#### D) Ratei e risconti attivi

Ratei attivi		importo	importo
Descrizione		31.12.2016	31.12.2015
5 per mille 2012		0	5.000
5 per mille 2013		0	5.000
interessi attivi		0	3
<b>Totale</b>		<b>0</b>	<b>10.003</b>

Risconti attivi		importo	importo
Descrizione		31.12.2016	31.12.2015
canone multifunzione		197,73	
canone internet		106,14	
interessi		0,06	
assicurazioni		1.163	4.033
<b>Totale</b>		<b>1.467</b>	<b>4.033</b>

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

descrizione	valore	utile	valore	utile
	31.12.2016	2016	31.12.2015	2015
patrimonio netto	7.908.923	36.743	7.872.180	27.063

##### B) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

descrizione	fondo	quote acc.to	fondo	quote acc.to
	31.12.2016	2016	31.12.2015	2015
Fondo trattamento di fine rapporto in azienda	48.388	853	47.535	(8.553)
Fondo di trattamento di fine rapporto c/o Inps	582.394	65.215	517.178	2.922
<b>Totale fondo trattamento di fine rapporto</b>	<b>630.782</b>	<b>66.069</b>	<b>564.713</b>	<b>(5.631)</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2016 al netto degli anticipi effettuati nel corso degli ultimi anni.

Il Fondo risulta versato al Fondo tesoreria INPS per euro 582.393,81 mentre per i restanti euro 48.388,37 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, i costi derivanti dalle manutenzioni cicliche, i costi derivanti da 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 e la svalutazione prudenziale di un credito.



descrizione	fondo	utilizzato	fondo	accantonato
Fondo rischi ed oneri	31.12.2016	2016	31.12.2015	2016
fondo svalutazione crediti	20.000	0	0	20.000
Fondo per aumenti contrattuali	53.967	0	53.967	-
Fondo rischi diversi	210.000	0	110.000	100.000
Fondo manutenzioni cicliche	180.000	0	180.000	0
	463.967	0	343.967	120.000

**D) Debiti**

Debiti		importo al	importo al
descrizione		31.12.2016	31.12.2015
Totale		2.357.134	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		281.805	1.308.120	1.589.925
verso altri finanziatori		22.440	0	22.440
verso fornitori		250.721	0	250.721
tributari		11	0	11
verso istituti di previdenza		95.844	0	95.844
clienti c/anticipi		0	0	0
altri debiti		398.192	0	398.192
Totale		1.049.014	1.308.120	2.357.134

**3) Debiti verso banche**

Verso banche		importo al	importo al
descrizione		31.12.2016	31.12.2015
Banco di Brescia	esigibili entro i 12 mesi	160.126	129.745
Banco di Brescia	esigibili oltre i 12 mesi	27.287	47.894
Pompiano e Franciacorta	esigibili entro i 12 mesi	57.883	56.112
Pompiano e Franciacorta	esigibili oltre i 12 mesi	665.233	723.116
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili entro i 12 mesi	63.796	62.385
BCC Valtrompia Cassa Padana	esigibili oltre i 12 mesi	615.599	679.750
Totale		1.589.925	1.699.001

Il saldo dei debiti verso banche comprende:

BCC - Cassa padana	160.180,81	nr. 199 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	455.418,53	nr. 190 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	665.233,32	nr. 117 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 serie0e IT per l'importo di euro 1.000.000,00-
Banco di Brescia	27.287,30	nr. 15 rate successive al 31,12,2016 finanziamento chirografario stipulato in data 20/03/2014
Totale debiti esigibili entro 12 mesi	1.308.119,96	



#### 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 alla residua unica rata in scadenza il 30.06.2017.

Verso altri finanziatori	descrizione	importo al 31.12.2016	importo al 31.12.2015
Regione Lombardia	esigibili entro 12 mesi	22.440	22.350
	esigibili oltre 12 mesi	0	22.440
<b>totale</b>		<b>22.440</b>	<b>44.791</b>

#### 6) Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Verso fornitori	descrizione	importo al 31.12.2016	importo al 31.12.2015
fornitori		224.685	203.606
fatture da ricevere		26.036	40.240
<b>Totale</b>		<b>250.721</b>	<b>243.846</b>

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato da eventuali variazioni nella fatturazione, in misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Nel dettaglio:

Fornitori	importo al 31.12.2016
AIA SUPERCYCLON	1.435
A2A ENERGIA	3.430
AZ. SERVIZI VALTROMPIA	7.007
BELTRAMI GIUSEPPE	3.090
BIEMA SCENSORI	1.850
BOMBESI EZIO	5.511
BRESCIALAT SPA	2.208
BURLOTTI SRL	2.769
CAREMED SRL	5.847
CBA INFORMATICA	1.013
DAC SPA	30.014
ELEFANTI VOLANTI SOC. COOP	19.391
ELETTROTECNICA VALTROMPIA	1.058
FARMACIE COMUNALI RIUNITE	28.016
FAVAGROSSA GIANPIETRO	2.046
FRA TELLO FER FRATELLO ONLUS	2.500
GANDELLINI EUGENIO	1.829
GENERAL BEVERAGE	8.323
GRUPPO EVA	14.666
LS ENOTECA LA SELEZIONE	4.765
MTC SAS	1.671
MEDIA TECH SRL	7.086
ORTOCOM SRL	5.007
PARROCCHIA VILLA CARCINA	1.800
PAUL HARTMANN SPA	5.491
REPLICA UFFICIO SRL	1.896
RIL SAVING	1.037
SANISYSTEM SRL	8.889
SCALVINI CRISTINA	1.196
SERENITY SPA	13.730
TANGHETTI PAOLO	4.456
TERMOIDRAULICA ROVETTA	5.161
COMUNE DI VILLA CARCINA	5.283
TUTTTOPER L'UFFICIO	1.072
ZIMELLI MAURO	3.349
numero 31 fornitori inferiori a euro 1000	10.794
<b>Totale</b>	<b>224.685</b>



Fatture da ricevere	importo al 31.12.2016
COMUNE DI VILLA CARCINA	517
GHIZZARDI GIANLUCA	3.744
ZADRA ALESSANDRO	2.802
TANGHETTI PAOLO	4.509
A2A ENERGIA	3.810
LAFFRANCHINI GIORGIO	1.130
AZ. SERVIZI VALTROMPIA	1.515
BENEDETTI ROSARIA	1.548
ASST BRESCIA	62
GALLUSO ROSALBA	600
FONDAZIONE MAUGERI	846
SERVIZIO BARBERIA	160
EDLO ENERGY	4.794
<b>totale</b>	<b>26.036</b>

Alla data del 09/03/2017 tutte le fatture di cui al prospetto precedente sono state ricevute con eccezione della fattura del Dottor Zadra Alessandro riferita alla sorveglianza sanitaria dei dipendenti.

**11) Debiti tributari**

Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	importo al 31.12.2016	importo al 31.12.2015
ritenute su lavoro dipendente	-1.885	14.762
ritenute su lavoro autonomo	1.897	2.285
<b>totale</b>	<b>11</b>	<b>17.047</b>

Il saldo della voce "debiti tributari" rappresenta il debito verso l'erario sia per la parte relativa al rapporto di lavoro dipendente, che per la parte relativa al lavoro autonomo con compensazione delle voci.

**12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Debiti verso istituti di previdenza	importo al 31.12.2016	importo al 31.12.2015
Inps	60.150	54.885
Inail	2.285	2.020
Inpdap	13.689	13.692
altri debiti verso istituti previdenziali	19.720	22.938
<b>totale</b>	<b>95.844</b>	<b>93.535</b>

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.

**13) Altri debiti**

altri debiti	importo al 31.12.2016	importo al 31.12.2015
salari e stipendi	219.228	203.645
verso il personale per ferie	39.409	37.466
verso fondo complementare	16.310	17.350
verso sindacati	1.031	1049
deposito cauzionale ospiti	118.670	103295
verso altri	3.544	7.809
<b>totale</b>	<b>398.192</b>	<b>370.614</b>



**E) Ratei e risconti passivi**

Ratei passivi	importo al 31.12.2016	importo al 31.12.2015
ratei passivi diversi	6.592	1.886
rateo interessi passivi su c/c	1.860	0
<b>totale</b>	<b>8.452</b>	<b>1.886</b>

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	2016	2015	variazioni
Ricavi delle prestazioni di servizi	3.303.772	3.207.225	96.547
Altri ricavi e proventi:	40.776	43.127	(2.351)
<b>totale</b>	<b>3.344.548</b>	<b>3.250.352</b>	<b>94.196</b>

**Ricavi delle prestazioni di servizi**

Nel dettaglio:

Ricavi delle prestazioni e dei servizi	2016	2015	variazioni
Rette RSA da Privati	1.355.593	1.378.615	(23.022)
Compensi ASL RSA	1.146.668	1.128.848	17.820
Rette solventi	200.607	189.399	11.209
Compensi ASL CDI	127.358	125.740	1.618
Rette CDI di Privati	114.782	101.521	13.261
Rette ASL SV ante 2007	92.450	61.060	31.390
Servizio pasti utenti disagiati	0	0	0
Rette RSA da Comuni e Province	9.360	7.932	1.429
Proventi da servizi di fisioterapia	23.204	20.876	2.328
Rette CDI da Comuni e Province	22.299	25.188	(2.889)
Servizio trasporti utenti CDI	9.995	8.025	1.970
Alloggi protetti	60.000	60.000	0
Altri proventi di carattere assistenziale e sanitario	141.457	100.024	41.432
<b>Totale</b>	<b>3.303.772</b>	<b>3.207.225</b>	<b>96.547</b>

**5) Altri ricavi e proventi**

Nel dettaglio:

Proventi e ricavi diversi	2016	2015	variazioni
Oblazioni	27.037	16.182	10.855
Altri introiti	13.739	20.945	(7.206)
<b>Totale</b>	<b>40.776</b>	<b>37.127</b>	<b>3.649</b>

**B) Costi della produzione**

**6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo**



Acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo	2016	2015	variazioni
Acquisti di beni e materiali per l'assistenza	374.484	354.083	20.402
Acquisti diversi	17.558	15.760	1.798
<b>totale</b>	<b>392.042</b>	<b>369.842</b>	<b>22.200</b>

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

Acquisti di beni e materiali per l'assistenza	2016	2015	variazioni
Acquisti medicinali	54.589	54.657	(68)
Acquisti materiale igienico per incontinenti	30.328	35.270	(4.941)
Acquisti saponi, detersivi e disinfettanti	33.830	31.237	2.593
Acquisti parafarmaci	37.764	30.705	7.059
Acquisti generi alimentari	203.226	184.190	19.036
Acquisti biancheria	6.630	6.015	615
Altri acquisti	8.117	12.009	(3.891)
<b>Totale</b>	<b>374.484</b>	<b>354.083</b>	<b>20.402</b>

Mentre gli acquisti diversi si evidenziano in:

Acquisti diversi	2016	2015	variazioni
Altri acquisti	643	364	279
Acquisti di beni strumentali inferiori a 516 euro	6.185	5.067	1.118
Acquisti per iniziative raccolta fondi	0	0	0
Profilassi Legionella	3.860	1.770	2.089
Monouso cucina	1.028	1.613	(584)
Stoviglie	30	1.068	(1.038)
Canone acqua filtrata	4.887	4.887	0
Acquisti di materiali per manutenzione varia	924	991	(67)
<b>Totale</b>	<b>17.558</b>	<b>15.760</b>	<b>1.798</b>

## 7) Per servizi

Costi per servizi	2016	2015	variazioni
Servizi appaltati	186.508	76.683	109.826
Prestazioni di servizi assistenziali	151.497	148.302	3.195
Utenze	111.840	105.470	6.370
<b>totale</b>	<b>449.845</b>	<b>330.455</b>	<b>119.390</b>

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

Servizi appaltati	2016	2015	variazioni
Servizio ristorazione	0	15.937	(15.937)
Servizio lavaggio biancheria	0	0	0
Manutenzione dell'impianto termoidraulico	8.335	10.613	(2.278)
Manutenzione dell'impianto elettrico	10.027	6.819	3.208
Manutenzione delle attrezzature	3.685	8.042	(4.357)
Manutenzione delle macchine d'ufficio	9.015	5.277	3.737
Manutenzione dell'impianto di elevazione	11.177	6.524	4.654
Manutenzione della centrale termica	3.780	4.085	(305)
Manutenzione dell'impianto antincendio	3.998	2.968	1.031
Manutenzione dei fabbricati	3.556	8.128	(4.571)
Manutenzione della centrale di chiamata	0	0	0
Derattizzazione e disinfestazione	939	849	90
Trasporti CDI comune Villa Carcina	6.075	4.875	1.201
Manutenzione degli apparecchi elettromedicali	10.072	2.566	7.506
<b>Totale</b>	<b>70.660</b>	<b>76.683</b>	<b>(6.022)</b>

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

Prestazioni di servizi assistenziali	2016	2015	variazioni
Servizi sanitari ed assistenziali	264	134.804	(134.540)
Servizi specifici per gli assistiti	1.824	4.074	(2.250)
Altri servizi	2.800	0	2.800
Barbiere	960	0	960
Servizi per trasporto infermi	0	65	(65)
<b>Totale</b>	<b>5.848</b>	<b>138.942</b>	<b>(133.094)</b>

mentre le utenze si evidenziano in:

Utenze	2016	2015	variazioni
Spese per forza motrice ed illuminazione	48.693	49.454	(761)
Spese per combustibile di riscaldamento	39.823	40.800	(977)
Spese per la fornitura dell'acqua	20.664	12.017	8.646
Altre utenze	122	122	0
Telefono, posta e valori bollati	2.538	3.077	(539)
<b>Totale</b>	<b>111.840</b>	<b>105.470</b>	<b>6.370</b>

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 2015.

#### 9) per il personale

Costi per il personale dipendente	2016	2015	variazioni
Salari e stipendi	1.631.427	1.605.206	26.220
Oneri sociali	424.447	437.920	(13.474)
trattamento di fine rapporto	101.249	99.433	1.817
altri costi per il personale	18.943	14.705	4.237
<b>totale</b>	<b>2.176.065</b>	<b>2.157.265</b>	<b>18.801</b>

Nel dettaglio i costi per salari e stipendi:

Stipendi e salari	2016	2015	variazioni
Stipendi personale ASA	876.006	892.570	(16.564)
Stipendi personale SAD	0	0	0
Stipendi personale amministrativo	19.469	17.134	2.335
Direzione Generale	54.844	54.844	0
Stipendi personale OSS	11.800	11.489	311
Stipendi personale convenzionato	9.360	13.454	(4.094)
Stipendi personale lavanderia	52.135	53.290	(1.155)
Stipendio personale cucina	82.020	79.140	2.879
Stipendio animatore	48.199	32.877	15.323
Stipendio personale FKT	51.216	56.595	(5.379)
Stipendi personale infermieristico	247.583	227.924	19.659
Stipendi personale di pulizia	92.613	87.151	5.462
Stipendio psicologo	12.190	12.296	(106)
Stipendio parrucchiere	5.395	1.404	3.991
Costo per produttività e ferie non godute	68.596	65.039	3.557
<b>Totale</b>	<b>1.631.427</b>	<b>1.605.206</b>	<b>26.220</b>

Nel dettaglio i costi per oneri sociali:

Oneri sociali	dettaglio 16	2016	dettaglio 15	2015	variazioni
Contributi INPS ASA	153.066		162.702		(9.636)
Contributi INPS infermieristico	57.214		59.168		(1.954)
Contributi INPS SAD	0		0		0
Contributi INPS lavanderia	11.690		11.759		(69)
Contributi INPS personale pulizia	20.016		21.853		(1.837)
Contributi INPS collaborazioni	1.596		2.144		(548)
Contributi INPS OSS	3.166		3.071		95
Contributi INPS animatore	11.547		7.896		3.651
Contributi INPS amministrativi	4.730		936		3.794
Contributi INPS personale FKT	13.723		15.045		(1.322)
Contributi Inps Direzione	13.230		13.152		78
Contributi INPS parrucchiera	1.489		411		1.078
Contributi produttività	19.535		21.001		(1.466)
Contributi Inps personale cucina	17.793		19.873		(2.080)
Contributi INPS psicologo	3.273	332.067	3.408	342.419	(135)
Contributi INAIL	22.450		21.004		1.446
Contributi INAIL personale pulizia	0				0
Contributi INAIL lavanderia	0	22.450	0	21.004	0
Contributi CPDEL ASA	65.509		69.963		(4.454)
Contributi CPDEL amministrativi	0		1.970		(1.970)
Integrazione sanitaria	1.925		0		1.925
Contributi CPDEL lavanderia	2.496	69.929	2.564	74.498	(68)
<b>Totale</b>	<b>424.447</b>	<b>424.447</b>		<b>437.920</b>	<b>(13.473)</b>

Nel dettaglio i costi per il trattamento di fine rapporto:

Trattamento di fine rapporto	2016	2015	variazioni
Quota accantonamento ASA	56.141	57.074	(933)
Quota accantonamento infermieristico	16.823	13.848	2.975
Quota accantonamento cucina	5.032	4.880	153
Quota accantonamento amministrativi	1.362	1.119	242
Quota accantonamento lavanderia	3.437	3.455	(18)
Quota accantonamento personale pulizia	6.016	5.651	366
Quota accantonamento FKT	3.422	4.101	(679)
Quota accantonamento psicologo	808	808	0
Quota accantonamento animatore	3.265	4.020	(755)
Quota accantonamento Direzione	3.788	3.788	0
Quota accantonamento parrucchiere	465	-	465
Quota accantonamento OSS	691	689	1
<b>Totale</b>	<b>101.249</b>	<b>99.433</b>	<b>1.817</b>

Nel dettaglio gli altri costi per il personale:

Atri costi per il personale	2016	2015	variazioni
Costi di formazione	4.640		4.640
Spese per attività di animazione e divertimento	300	80	220
Acquisto DPI	6.692	5.672	1.021
Sorveglianza sanitaria	1.325	4.362	(3.036)
Indumenti	5.384	4.445	939
Altri	600	147	454
<b>Totale</b>	<b>18.943</b>	<b>14.705</b>	<b>4.237</b>

**10) ammortamenti e svalutazioni**

ammortamenti e svalutazioni	2016	2015	variazioni
ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	844	844	0
ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	45.583	46.927	(1.344)
<b>totale</b>	<b>46.427</b>	<b>47.771</b>	<b>(1.344)</b>

**14) oneri diversi di gestione**

oneri diversi di gestione	2016	2015	variazioni
<b>totale</b>	<b>78.271</b>	<b>75.204</b>	<b>3.066</b>

Gli oneri diversi di gestione si suddividono come segue:

oneri diversi di gestione	2016	2015	variazioni
Assicurazioni	14.479	12.904	1.575
Restituzione rette	0	8.527	(8.527)
Pubblicazioni e divulgazioni	0	0	0
Consulenze varie	13.519	5.536	7.983
Canoni manutenzione software	12.529	12.940	(411)
Acquisti materiale vario	530	622	(92)
Cancelleria e materiale d'ufficio	3.440	2.951	489
Imposte e tasse diverse	3.045	828	2.217
Smaltimento rifiuti	12.726	10.492	2.234
Spese bancarie	3.388	5.053	(1.665)
Spese varie amministrative	1.589	1.644	(55)
Altre riparazioni e manutenzioni		0	0
Canone noleggio attrezzature	7.755	5.058	2.697
Vigilanza notturna	619	619	0
Gestione HACCP	2.513	1.446	1.068
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	407	407	(0)
Perdite su crediti		2.407	(2.407)
Altre spese d'ufficio	820	1.165	(345)
Spese varie documentate	891	2.587	(1.696)
Sconti e abbuoni	18	19	(1)
<b>Totale</b>	<b>78.270</b>	<b>75.185</b>	<b>3.085</b>

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

proventi finanziari	2016	2015	variazioni
Interessi attivi su c/c bancari	2	11	(10)

**17) Interessi ed altri oneri finanziari**

interessi ed altri oneri finanziari	2016	2015	variazioni
Interessi passivi su c/c bancari	8.608	9.480	(872)
Interessi passivi su mutui e finanziamenti	39.949	46.004	(6.054)
Altri	60	35	25
<b>totale</b>	<b>48.618</b>	<b>55.519</b>	<b>(6.902)</b>



**E 20 d) sopravvenienze attive**

Nel dettaglio:

sopravvenienze attive	2016	2015	variazioni
Imposta sostitutiva	-	27	(27)
decontribuzione premi Il livello 2014	-	3.791	(3.791)
arrotondamento fattura ortocom	-	16	(16)
Rateo 14	-	71	(71)
Errata registrazione fatt. @w orks	-	543	(543)
fornitore Odelli non esigibile	180		180
fornitore Brescianini non esigibile	130		130
fornitore il tapezziere non esigibile	182		182
storno errata registrazione	3.971		3.971
<b>totale</b>	<b>4.463</b>	<b>4.448</b>	<b>15</b>

**E 21 b) sopravvenienze passive**

Nel dettaglio:

Sopravvenienze passive	2016	2015	variazioni
Conguaglio contributi Inps	198		198
Trie non spettante	1.998		1.998
tasi Imu appartamento Concesio	264		264
fornitori non contabilizzati	225		225
fatture fornitori	0	4.212	(4.212)
Rivalutazione TFR	0	750	(750)
Saldo ritenute	0	84	(84)
Note rettifica Inps	0	185	(185)
Conguaglio Bonus fiscale	0	316	(316)
<b>Totale</b>	<b>2.685</b>	<b>5.547</b>	<b>(2.862)</b>

**22) Imposte sul reddito dell'esercizio**

imposte sul reddito	2016	2015	variazioni
IRE	3.393	3.016	377

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

**Conclusione**

Ulteriori informazioni sono rilevabili in 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.

Villa Carcina 28 aprile 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Mauro Roberto Guerra