

## **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 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 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.

### **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 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
- 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	
		elba		
	67	elttromedicali	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>

## C) Attivo circolante

### I – Rimanenze

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

Rimanenze		31.12.2016		31.12.2015
conto	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
totale		618.418		27.392

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.

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

Nel dettaglio i crediti sono i seguenti:

Crediti verso clienti

Nel dettaglio le fatture da emettere sono le seguenti:

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

Nel dettaglio i crediti verso diversi sono i seguenti:

#### 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
Totale			2.830	2.784

#### 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
Totale			0	10.003

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
Totale			1.467	4.033

#### 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
Totale fondo trattamento di fine rapporto	630.782	66.069	564.713	(5.631)

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 serie 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			importo al	importo al
descrizione			31.12.2016	31.12.2015
fornitori			224.685	203.606
fatture da ricevere			26.036	40.240
Totale			250.721	243.846

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:

[illegible]



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.

Debiti tributari			importo al	importo al
esigibili entro l'esercizio successivo			31.12.2016	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>

## 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 31.12.2016	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)
Totale			5.848	138.942	(133.094)

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)
Totale			111.840	105.470	6.370

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
totale			2.176.065	2.157.265	18.801

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
Totale			1.631.427	1.605.206	26.220

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)
Totale	424.447	424.447		437.920	(13.473)

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
Totale		101.249	99.433	1.817

Nel dettaglio gli altri costi per il personale:

Altri 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
Totale		18.943	14.705	4.237

**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 II livello 2014			-	3.791	(3.791)
arrotondamento fattura ortocom			-	16	(16)
Rateo 14			-	71	(71)
Errata registrazione fatt. @works			-	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
totale			4.463	4.448	15

## 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)
Totale			2.685	5.547	(2.862)

## 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