

Nota integrativa al bilancio

Egr. Consiglieri,

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 evidenzia una perdita di €. 119.743,00 dopo aver stanziato ammortamenti per €. 168.763,00 e svalutato i crediti iscritti nel circolante per un ammontare di €. 6.000,00. Sono state inoltre stanziato imposte correnti per €. 9.872,00.

Premessa:

Il bilancio di esercizio costituito dallo stato patrimoniale, conto economico, è stato redatto nel rispetto degli art. 2423 e seguenti del codice civile. La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e conto economico, parte integrante del bilancio.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della fondazione e del risultato d'esercizio.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è quella stabilita dagli art. 2424-2425 del c.c., mentre la presente nota è redatta in forma abbreviata.

Attività principale svolta:

La Fondazione non ha scopo di lucro e persegue esclusivamente fini di solidarietà sociale. Si propone di svolgere la propria attività in conformità alle volontà testamentarie dei fondatori nell'esclusivo perseguimento di attività di beneficenza, di assistenza socio-sanitaria, di assistenza sanitaria e formazione di pubblica utilità rivolte prevalentemente alle persone anziane e disabili in condizioni fisiche, psichiche, sociali e familiari svantaggiate.

Criteri di formazione :

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli art. 2423 e seguenti del c.c. come risulta dalla presente nota integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile. Non esistono elementi dell'attivo che ricadono sotto più voci dello stato patrimoniale. Nessuna voce è stata raggruppata.

Criteri di valutazione:

I criteri utilizzati di redazione non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015.

Deroghe:

Non è stato necessario derogare dalle disposizioni previste dagli art 2423 -2423 bis del c.c.

Il risultato della gestione, dato dalla differenza tra valore della produzione e costi correlati, è stato negativo per €. 141.454,00 contro €. 86.022,00 dello scorso esercizio. Tale incremento è stato essenzialmente determinato dalla maggiore incidenza dei costi per i servizi nella misura del 2,54%.

Si precisa che alla fine dell'esercizio c'erano posti letto non ancora accreditati da parte della Regione e i conseguenti mancati introiti hanno contribuito a determinare il suddetto margine operativo.

Ciò premesso ai sensi dell'art. 2427 C.C. si precisa quanto segue:

Criteri di valutazione:

- Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono valutate al costo storico con l'unica eccezione degli immobili non strumentali il cui valore, iscritto per la prima volta alla data del 01.01.2004, era stato a suo tempo periziato dal geom. Lissana Piergiovanni con studio in Palazzolo S/O iscritto presso il collegio della provincia di Brescia al n. 2.865. Esse sono state rettificate dagli ammortamenti il cui importo complessivo è indicato nel conto economico.

- Le singole quote di ammortamento sono state calcolate tenendo conto delle aliquote previste dal D.M. del 31.12.1988 ed in ogni caso tenendo conto dell'effettivo deperimento dei beni strumentali stessi ed alla loro residua possibilità di utilizzazione. Per quanto concerne le nuove acquisizioni si è ritenuto congruo l'ammortamento in ragione di una aliquota media pari al 50% della percentuale ordinaria.

Le aliquote applicate sono evidenziate dal seguente prospetto:

CESPITE	%
Immobilizzazioni immateriali	33,00%
Fabbricati istituzionali	2,00%
Impianti specifici	15,00%
Macchine elettroniche	20,00%
Attrezzature	12,50%
Mobili ed arredi	10,00%
Beni inferiori 516 €.	100,00%
Fabbricati civili	1,50 %

- Le rimanenze sono state valutate al costo di acquisizione delle ultime fatture e pur sempre con la necessaria prudenza.
- I crediti, tenuto conto delle insolvenze riguardanti prevalentemente i canoni di affitto, sono stati opportunamente svalutati, incrementando l'apposito fondo di €. 6.000,00 e pertanto valutati al loro presumibile valore di realizzo.
- I debiti sono indicati al valore nominale.
- Il trattamento di fine rapporto dei dipendenti è stato calcolato in relazione all'anzianità ed alla posizione contrattuale dei dipendenti stessi.
- Costi di impianto e di ricerca: non esistono valori iscritti per tali voci.
- Non vi sono riduzioni di valori applicate alle immobilizzazioni.
- Variazioni intervenute nell'attivo e nel passivo:
- Le immobilizzazioni hanno subito le seguenti variazioni:

CESPITE	SALDO NETTO INIZIALE		VARIAZIONI	AMMORTAMENTO	SALDO NETTO FINALE
Fabbricati	5.351.650	+	0	119.131	5.232.519
Impianti	42.879	+	671	18.975	24.575
Attrezzature	126.630	+	9.503	21.876	114.257
Altri beni	1.264	+	2.036	2.259	1.041
Cucina Gemeaz attr.	21.079	+	0	3.287	17.792
Immob. immater.	4.054	+	3.197	3.235	4.016
Immobiliz. finan	500				500
TOTALE	5.548.056	+	15.407	168.763	5.394.700

Altre variazioni nette dell'attivo:

VOCI	SALDO INIZIALE		VARIAZIONI	SALDO FINALE
Rimanenze	4.053	(-)	142	4.195
Crediti entro l'anno	123.599	(-)	12.326	111.273
Disponibilità	201.656	(+)	57.253	258.909
Ratei-risconti	0	-	0	0
TOTALE	329.308	(+)	45.069	374.377

VARIAZIONI INTERVENUTE NEL PATRIMONIO NETTO E NEL PASSIVO:

- Il patrimonio netto ha subito le seguenti variazioni:

VOCI DEL P.N.	SALDO INIZIALE	+(-)	VARIAZIONI	SALDO FINALE
Capitale	5.379.051			5.379.051
Riserve	10.469	-	0	10.469
Perdite a nuovo	(527.312)	(-)	0	(527.312)
Risultato dell'esercizio	(110.568)	(+)	9.175	(119.743)
TOTALE	4.862.208		9.175	4.742.465

- Il Fondo rischi è aumentato di €. 6.000,00 rispetto allo scorso esercizio, aumento dovuto alla svalutazione dei crediti in essere al 31/12/2015.
- Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto evidenziato per €. 230.307,00 è stato movimentato come segue:

Fondo al 01.01.2015	206.838
Quota TFR esercizio 2015	23.997
Quota TFR pregressa utilizzata	0
Imposta sostitutiva TFR	(-) 528
Totale fondo 31.12.2015	230.307

- I debiti sono passati da 788.318 ad €. 770.305 con un decremento di €. 18.013,00, come si evince dal seguente prospetto:

DESCRIZIONE	31/12/2014	+/-	VARIAZIONE	31/12/2015
Debiti oltre l'anno	474.266	(-)	20.813	453.453
Debiti verso banche entro anno	19.4390	(+)	657	20.096
Acconti entro anno	10.420	(+)	1.580	12.000
Fornitori entro anno	211.177	(+)	13.355	224.532
Debiti tributari entro l'anno	32.610	(-)	5.347	27.263
Debiti verso istituti	21.554	(-)	90	21.464
Altri debiti entro anno	18.852	(-)	7.355	11.497
Totale	809.236	(-)	18.013	770.305

Composizione del patrimonio netto:

VOCI DEL PATRIMONIO NETTO	IMPORTI	UTILIZZI
Capitale	5.379.051	
Riserve	10.469	COPERTURA PERDITE
Perdita 2011	150.936	
Perdita 2012	144.178	
Perdita 2013	121.630	
Perdita 2014	110.568	
Perdita 2014	119.743	
Totale	4.742.465	

Ripartizione delle prestazioni:

RICAVI STRUTTURA	RICAVI 31.12.2014	+/-	VARIAZIONI	RICAVI 31.12.2015
Rette degenza	820.344	(+)	10.200	830.544
Contributi ASL	751.990	(+)	279	752.269
Rette da Comuni	8.641	(+)	18.524	27.165
Rette autorizzati	227.727	(-)	19.909	207.818
Contributi Asl Rsa Aperta	0	(+)	2.519	2.519
Totale	1.808.702	+	11.613	1.820.315

Composizione altri ricavi e proventi:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	RICAVI 31.12.2014	+-	VARIAZIONI	RICAVI 31.12.2015
Attività connesse	7.585	(-)	7.585	0
sopravvenienze	0	(+)	2.046	2.046
Affitti-noleggi	83.874	(-)	10.865	73.009
Proventi diversi	0	(+)	73	73
Totale	91.459	(-)	16.331	75.128

Variazione dei costi di produzione:

COSTI DI PRODUZIONE	COSTI 31.12.2014	+-	VARIAZIONI	COSTI 31.12.2015
Costo del venduto	114.794	(+)	10.970	125.764
Servizi struttura	1.121.949	(+)	53.479	1.175.428
Canoni noleggio	0	(+)	0	0
Personale	544.739	(+)	1.096	545.935
Ammortamenti	166.016	(+)	2.747	168.763
Accantonamenti	20.000	(-)	14.000	6.000
Oneri diversi	18.685	(-)	3.578	15.106
Totale costi di produzione	1.986.183	(-)	10.333	2.036.897

Composizione degli oneri -proventi finanziari:

ONERI	31.12.2014	+-	VARIAZIONI	31.12.2015
Spese bancarie	1.633	(-)	57	1.576
Interessi passivi di c.c.	0	(-)	0	0
Interessi mutui	6.201	(-)	1.312	4.889
Spese mutuo	0	-	0	0
Totale oneri	7.834	(-)	1.369	6.465
PROVENTI				
Interessi attivi c.c	70	(-)	70	0
Interessi diversi	0		0	0
Totale gestione	(7.764)	(-)	(1.299)	(6.465)

Composizione degli oneri -proventi straordinari:

PROVENTI	RICAVI 31.12.2014	+-	VARIAZIONI	RICAVI 31.12.2015
Sopravvenienze attive str.	333	(+)	9.587	9.920
Plusvalenze straordinarie	0	(-)	0	0
Liberalità-donazioni	1.920	(+)	24.736	26.656
5 per mille	0	(+)	1.472	1.472
Totale proventi	2.253	(+)	35.795	38.048
ONERI				
Totale partite str.	(3.284)	(+)	13.930	38.048

- Non esistono partecipazioni possedute direttamente ne indirettamente in imprese collegate e controllate.
- Non vi sono debiti ne crediti di durata superiore ai 5 anni ad eccezione del mutuo sopra indicato per un residuo di €. 493.705,00.
- Le voci del patrimonio netto riguardano il capitale iniziale, la riserva di €. 10.469,00, costituita con il residuo utili conseguiti nell'esercizio 2008, la perdita dell'esercizio al 31.12.2011 di €. 150.936,00, la perdita di esercizio al 31.12.2012 di €. 144.178,00, la perdita d'esercizio 2013 di €. 121.630,00, la perdita dell'esercizio 2014 di €. 110.568,00.
- Nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati ai valori dell'attivo.
- Non esistono proventi da partecipazioni.

- Non vi sono i presupposti per gli adempimenti previsti dal comma 18 e seguenti dell'art. 2427 c.c. ne tanto meno per quanto contenuto nei commi 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.

Si invita quindi ad approvare il bilancio sottoposto al vostro esame, di coprire parzialmente la perdita pregressa con l'utilizzo della riserva in essere e di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Il Segretario Direttore
Margherita Talarico