

Nota integrativa al bilancio

Egr. Consiglieri

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 evidenzia una perdita di €. 42.544,00 dopo aver stanziato ammortamenti per €. 165.195,00 e svalutato i crediti iscritti nel circolante per un ammontare di €. 25.000,00. Sono state inoltre stanziate imposte correnti per €. 12.000,00.

Premessa:

Il bilancio di esercizio costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile. La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il 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 artt. 2424 e 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 artt. 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 raggrupata.

Criteri di valutazione:

I criteri utilizzati di redazione non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016.

Deroghe:

Non è stato necessario derogare alle disposizioni previste dagli artt. 2423 e 2423 bis del c.c. Il risultato della gestione, dato dalla differenza tra valore della produzione e costi correlati, è stato negativo per €. 37.860,00 contro €. 141.454,00 dello scorso esercizio.

Il risultato netto scaturisce dal raffronto delle seguenti poste:

CONTO ECONOMICO	+/-	2016	2015
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	+	152.335	33.309
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	(-)	190.195	174.763
MARGINE OPERATIVO NETTO (MON)	(-)	37.860	141.454
GESTIONE FINANZIARIA	(-)	5.616	6.465
GESTIONE STRAORDINARIA	+	12.932	38.048
IMPOSTE D'ESERCIZIO	(-)	12.000	9.872
RISULTATO NETTO	-	42.544	119.743

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 e, in ogni caso, tenendo conto dell'effettivo deperimento dei beni strumentali stessi e della 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%
Fabbricati istituzionali	2%
Impianti specifici	15%
Macchine elettroniche	20%
Attrezzature	12,50%
Mobili ed arredi	10%
Beni inferiori € 516,00	100%
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 €. 25.000,00 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 e 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	+/-	VARIAZIONE	AMMORT. AM.TO	SALDO NETTO FINALE
FABBRICATI	5.232.519	+	0	119.170	5.113.349
IMPIANTI	24.575	+	24.031	19.780	28.826
ATTREZZATURE	114.257	+	5.069	18.470	100.857
ALTRI BENI	1.041	+	2.232	1.657	1.616
CUCINA GEMEAZ	17.792	+	0	3.283	14.509
IMMOBILIZ. IMMATERIALI	4.016	+	2.508	2.835	3.689
IMMOBILIZ. FINANZIARIE	500				500
TOTALE	5.394.700	+	33.840	165.195	5.263.346

Altre variazioni nette dell'attivo:

VOCI	SALDO INIZIALE	+/-	VARIAZIONI	SALDO FINALE
RIMANENZE	4.195	+	21	4216
CREDITI ENTRO L'ANNO	111.273	+	25.669	136.942
DISPONIBILITÀ	258.909	+	80.682	339.591
RATEI-RISCONTI	0	(-)	0	0
TOTALE	374.377	+	106.372	480.749

Variazioni intervenute nel patrimonio netto e nel passivo:

Il patrimonio netto ha subito le seguenti variazioni:

VOCI DEL PATRIMONIO NETTO	SALDO INIZIALE	+/-	VARIAZIONI	SALDO FINALE
CAPITALE	5.379.051			5.379.051
RISERVE	10.469	(-)	10.469	0
PERDITE A NUOVO	-527.312	(-)	(108.284)	(636.596)
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		(-)	42.544	(42.544)
TOTALE	4.742.465	(-)		4.699.911

Il fondo rischi è aumentato di €. 25.000,00 rispetto allo scorso esercizio, aumento dovuto alla svalutazione dei crediti in essere al 31/12/2016.

Il fondo Trattamento di fine rapporto evidenziato per €. 231.469,00 è stato movimentato come segue:

Fondo al 01.01.2016	230.307
Quota TFR esercizio 2016	25.223
FONDO UTILIZZATO	(23.424)
Imposta sostitutiva TFR	(637)
Totale Fondo 31.12.2016	231.469

I debiti sono passati da €. 770.305,00 a €. 761.715,00, con un decremento di €. 8.590,00 come si evince dal seguente prospetto:

DESCRIZIONE	31.12.2015	+/-	VARIAZIONI	31.12.2016
DEBITI OLTRE L'ANNO	453.453	(-)	21.652	431.801
DEBITI VS BANCHE ENTRO ANNO	20.096	+	778	20.874
ACCONTI ENTRO ANNO	12.000	(-)	1.250	10.750
FORNITORI ENTRO ANNO	224.532	+	10.348	234.880
DEBITI TRIBUTARI ENTRO L'ANNO	27.263	+	518	27.781
DEBITI VERSO ISTITUTI	21.464	+	911	22.375
ALTRI DEBITI ENTRO ANNO	11.497	+	1.757	13.254
TOTALE	770.305	(-)	8.590	761.715

Composizione del patrimonio netto:

VOCI DEL PATRIMONIO NETTO	IMPORTI	UTILIZZI
CAPITALE	5.379.041	
RISERVE	10.469	COPERTURA PERDITE
PERDITA 2011	150.936	
PERDITA 2012	144.178	
PERDITA 2013	121.630	
PERDITA 2014	110.568	
PERDITA 2015	119.743	
PERDITA 2016	42.544	
TOTALE	4.699.911	

Ripartizione dei ricavi:

RICAVI STRUTTURA	RICAVI 31.12.2015	+/-	VARIAZIONI	RICAVI 31.12.2016
RETTE DEGENZA	830.544	+	22.539	853.083
CONTRIBUTI ATS	752.269	+	7.868	760.137
RETTE DA COMUNI	27.165	+	6.765	20.400
RETTE AUTORIZZATE	207.818	+	11.289	219.107
CONTRIBUTI ATS RSA APERTA	2.519	+	27.139	29.658
TOTALE	1.820.315	+	62.070	1.882.385

Composizione altri ricavi e proventi:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	RICAVI 31.12.2015	+/-	VARIAZIONI	RICAVI 31.12.2016
ATTIVITÀ CONNESSE	0	(-)	0	0
SOPRAVVENIENZE	2.046	+	1.120	3.166
AFFITTI	73.009	(-)	182	72.827
PROVENTI DIVERSI	73	+	42	115
TOTALE	75.128	+	980	76.108

Composizione degli oneri-proventi finanziari:

ONERI	31.12.2015	+/-	VARIAZIONI	31.12.2016
SPESE BANCARIE	1.576	+	476	2.052
INTERESSI PASSIVI DI C.C.	0	(-)	0	0
INTERESSI MUTUI	4.889	(-)	1.309	3.580
SPESE MUTUO	0	-	0	0
TOTALE ONERI	6.465	(-)	833	5.632
PROVENTI:				
INTERESSI ATTIVI C/C	0	+	16	16
INTERESSI DIVERSI	0		0	0
TOTALE GESTIONE	6.465	(-)		5.616

Composizione degli oneri - proventi straordinari:

PROVENTI	RICAVI 31.12.2015	+/-	VARIAZIONI	RICAVI 31.12.2016
SOPRAVVENIENZE ATTIVE STRAORD.	9.920	(-)	6.053	3.867
PLUSVALENZE STRAORDINARIE	0	(-)	0	0
LIBERALITÀ - DONAZIONI	26.656	(-)	19.503	7.153
5 PER MILLE	1.472	(+)	440	1.912
TOTALE PROVENTI	38.048	(-)	25.116	12.932
ONERI:	0	(-)		0
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	38.048	(-)	25.116	12.932

- Non esistono partecipazioni possedute direttamente né indirettamente in imprese collegate e controllate.
- Non vi sono debiti né crediti di durata superiore ai 5 anni ad eccezione del mutuo sopra indicato per un residuo di €. 431.801,00.
- Le voci del patrimonio netto riguardano il capitale iniziale, le perdite pregresse e la perdita di esercizio 2016 di €. 42.544,00.
- 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., né tanto meno per quanto contenuto nei commi 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.

Si evidenzia che è stato contabilizzato quale componente straordinario il contributo ottenuto tramite l'istituto del cinque per mille di €. 1.912,00. Tale importo è stato destinato alle attività istituzionali.

Si invita quindi ad approvare il bilancio sottoposto al Vostro esame e di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Il Segretario Direttore
Margherita Talarico