

FONDAZIONE BRESCIA SOLIDALE ONLUS

Sede in Via Lucio Fiorentini 19/B Brescia - Fondo di dotazione euro 1.000.000,00
C.F. 98133500177 – Partita IVA 02912960982

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Premessa

Premessa

La “Fondazione Brescia Solidale O.N.L.U.S.” è stata costituita in data 12.03.2007 ed iscritta nel registro delle persone giuridiche il 11.06.2007. In data 07.02.2012 la fondazione ha ottenuto la qualifica di O.N.L.U.S.

La fondazione gestisce i seguenti servizi:

- Residenze sanitario assistenziali Arici Segà e Villa Elisa
- Centri diurni integrati Achille Papa e Primavera
- Casa albergo Villa De Asmunis
- Casa albergo villa Palazzoli
- Alloggi protetti Achille Papa
- Casa famiglia Achille Papa

A 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 lett. 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 € 2.065,83; per i titolari di reddito di impresa, tali erogazioni sono deducibili fino a € 2.065,83 o al 2 per cento del reddito dichiarato (art. 100, lett. g D.P.R. 917/86). Inoltre l'art. 14 D.L. 35/2005 prevede che le liberalità in denaro o in natura erogate in favore di O.N.L.U.S. siano deducibili dal reddito complessivo nel limite del 10% del reddito complessivo dichiarato, e comunque nella misura massima di 70.000,00 euro annui. Il comma 337, art. 1 della Legge Finanziaria 2006, prevede la possibilità per le O.n.l.u.s. 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 tutti gli adempimenti utili all'ottenimento di detto contributo.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio, redatto in conformità alle Raccomandazioni della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti nonché alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, D.lgs. n. 460/97, risulta composto dallo Stato Patrimoniale al 31.12.2014, dal Rendiconto della Gestione al 31.12.2014, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla gestione.

Lo Stato Patrimoniale rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della liquidità crescente. Il Rendiconto della Gestione acceso ai Proventi ed Oneri, redatto a sezioni contrapposte, informa sul modo in cui le risorse sono state acquisite e sono state impiegate nel periodo, nelle “aree gestionali”. Le “aree gestionali” della Fondazione sono le seguenti e possono essere così definite:

- Attività tipica o istituzionale;
- Attività promozionale e di raccolta fondi;
- Attività accessoria;
- Attività di gestione finanziaria;
- Attività di supporto generale.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio

Il bilancio è stato predisposto applicando i principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, integrati, ove necessario, dai principi contabili emanati dal Financial Accounting Standard Board (S.F.A.S. n. 116 e 117), specificamente previsti per le Organizzazioni senza scopo di lucro. Il bilancio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione del rendiconto adottati nell'esercizio precedente. La valutazione delle voci del bilancio è fatta secondo prudenza e, per i casi previsti dalla legge, con il consenso del Revisore.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data d'incasso o del pagamento e dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni. Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo. 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 società nei vari esercizi.

Immobilizzazioni*Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le concessioni, licenze e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le altre immobilizzazioni immateriali, relative a spese incrementative su beni di terzi sono ammortizzate con aliquota del 20%

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Ammortamento

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Rispetto all'esercizio precedente si sono mantenute le stesse aliquote di ammortamento, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene

Aliquote applicate:

- Impianti generici: 15%
- Impianti e macchinari: 15%
- Macchine d'ufficio: 20%
- Mobili ed arredi: 12%
- Attrezzature varie, sanitarie e tecniche: 25%, 12,5%
- Attrezzature biancherie e lattarecci: 40%
- Automezzi: 20%
- Autovetture: 25%
- Beni inferiori a Euro 516,45: 100%

Destinazione del contributo 5 per mille

Alla data di chiusura non è stimabile l'ammontare del contributo 5 per mille relativo alle annualità 2013-2014.

Nella tabella seguente si dà evidenza alla destinazione del contributo 5 per mille ricevuto nei precedenti esercizi.

Anno	Importo contributo 5 per mille	Destinazione del contributo
2012	437,46	Acquisto materiale di consumo per attività educative/animative

Crediti

Sono stati esposti al valore di presunto realizzo, determinato in base alle informazioni in possesso durante la redazione del progetto di bilancio e corrispondente – in particolare - al valore nominale, non ritenendo necessario appostare fondi rettificativi.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, rappresentativo del loro valore di estinzione, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le materie prime, i prodotti finiti e il materiale generico sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento dei proventi

I proventi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono contabilizzati secondo il principio della competenza economica, ovvero in base al periodo in cui le prestazioni sono effettuate oppure, per prestazioni con corrispettivi periodici, alla data in cui maturano i corrispettivi.

Riconoscimento degli oneri

Gli oneri d'esercizio sono imputati al rendiconto sulla gestione in base al principio della competenza economica.

Imposte sul reddito

Non sono iscritte imposte di competenza in conformità alla normativa vigente, in relazione alle esenzioni applicabili per le Fondazioni O.N.L.U.S. che prevedono la non assoggettabilità dell'eventuale reddito derivante dallo svolgimento di attività aventi finalità di solidarietà sociale ad imposizione diretta. Una specifica normativa regionale esenta inoltre le O.N.L.U.S. dall'IRAP.

Attività**B) Immobilizzazioni**

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
32.598	34.626	(2.028)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Concessioni, licenze, marchi	14.816	6.710			4.337	(1)	17.190
Altre	19.810				4.402		15.408
	34.626	6.710			8.739	(1)	32.598

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Concessioni, licenze, marchi	51.036	36.220			14.816
Altre	29.151	9.341			19.810
	80.187	45.561			34.626

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
218.571	250.390	(31.819)

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	178.769
Ammortamenti esercizi precedenti	(82.507)
Saldo al 31/12/2013	96.262
Acquisizione dell'esercizio	11.624
Ammortamenti dell'esercizio	(35.644)
Saldo al 31/12/2014	72.242

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	151.541
Ammortamenti esercizi precedenti	(63.731)
Saldo al 31/12/2013	87.810
Acquisizione dell'esercizio	37.905
Ammortamenti dell'esercizio	(39.617)
Saldo al 31/12/2014	86.098

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	111.633
Ammortamenti esercizi precedenti	(45.315)
Saldo al 31/12/2013	66.318
Acquisizione dell'esercizio	19.456
Ammortamenti dell'esercizio	(25.543)
Saldo al 31/12/2014	60.231

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
56.108	55.350	758

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
836.274	892.873	(56.599)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	764.783			764.783	
Per crediti tributari	4.201	66.528		70.729	
Verso altri	762			762	
	769.746	66.528		836.274	

I crediti verso clienti comprendono fatture da emettere per un importo di euro 575.558

I crediti tributari oltre 12 mesi sono relativi all'istanza di rimborso dell'IRES derivante dalla deducibilità

parziale dell'IRAP afferente al costo del personale

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
800.000	500.000	300.000

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri titoli	500.000	300.000		800.000
	500.000	300.000		800.000

Sono costituiti da certificati di deposito utilizzati per l'investimento della liquidità eccedente le esigenze della gestione.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.909.688	1.991.966	(82.278)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	1.904.234	1.988.806
Denaro e altri valori in cassa	5.454	3.160
	1.909.688	1.991.966

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
81.673	26.917	54.756

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
RATEO ATTIVO CONTRIBUTI REGIONE PER CTVAI	50.000
RATEO ATTIVO PROVENTI FINANZIARI	6.174
RATEI ATTIVI DIVERSI	1.449
RISCONTI ATTIVI DIVERSI	24.050
	81.673

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.027.570	1.019.535	8.035

	31.12.2014	31.12.2013
	1.027.569	1.019.535
I) patrimonio libero	8.034	-160.253
risultato gestionale esercizio in corso	8.034	-160.253
II) fondo di dotazione	1.000.000	1.000.000
	0	0
III) patrimonio vincolato	19.535	179.787
Avanzo utili	493.629	179.787
Perdite esercizi precedenti	-474.095	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
90.000		90.000

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri		90.000		90.000
		90.000		90.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio al fondo manutenzioni, operato a titolo prudenziale in vista di interventi su fabbricati di proprietà di terzi (Comune di Brescia)

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
923.364	783.837	139.527

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	783.837	185.878	46.351	923.364

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.553.509	1.565.590	(12.081)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso fornitori	1.078.659			1.078.659	
Debiti tributari	59.305			59.305	
Debiti verso istituti di previdenza	169.449			169.449	
Altri debiti	246.096			246.096	
	1.553.509			1.553.509	

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate

La voce altri debiti comprende retribuzioni al personale per euro 207.528; debiti verso ospiti per cauzioni per euro 24.000, altre voci per euro 14.568

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
340.469	383.160	(42.691)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni, relativi a contributi in conto impianti ricevuti che vengono imputati all'esercizio con il metodo dei risconti pluriennali.

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI COMPETENZE DIFFERITE PERSONALE DIPENDENTE	231.618
RATEI PASSIVI FONDO RINNOVO CCNL	65.583
RATEI PASSIVI PRODUTTIVITA' PERSONALE DIPENDENTE ANNI PRECED	26.181
RISCONTI PASSIVICONTRIBUTI CONTO IMPIANTI	15.625
ALTRI RATEI PASSIVI DIVERSI	1.462

340.469

Rendiconto gestionale**A1) Valore della produzione tipica – istituzionale**

	2014	2013
A1) proventi da attività tipiche - istituzionali	8.731.786	8.470.779
da contributi su progetti		
da contributi da enti pubblici	3.316.247	3.352.225
da associati - utenti	5.410.401	5.115.687
da non soci	0	0
da altri proventi	5.138	2.867

I contributi da enti pubblici comprendono ricavi da gestione sanitaria per euro 3.226.781 e altri contributi in conto esercizio per euro 89.466

I proventi da associati – utenti sono relativi alle rette di degenza di competenza dell'esercizio

A2) proventi da raccolta fondi

negativo

	2014	2013
A3) Valore della produzione attività accessorie connesse e marginali	7.290	8.459
proventi da attività accessorie connesse e marginali	7.290	8.459

Sono relativi ai proventi per prestazioni medico specialistiche, fisioterapia utenti esterni, prestazioni mediche UVG/ADI

A4) Proventi finanziari e patrimoniali

	2014	2013
proventi finanziari e patrimoniali	8.812	23.539
da depositi bancari	1.430	1.114
da titoli – certificati di deposito	7.382	22.425

A5) proventi straordinari

	2014	2013
proventi straordinari	53.551	1.921
da attività finanziaria		
da attività immobiliari		
da altre attività	53.551	1.921

I proventi straordinari comprendono in particolare

Insussistenze attive accantonamento rinnovo ccnl anno 2010

euro 18.910

Sopravvenienze attive per parziale rimborso assicurativo danni da fulmine

euro 20.753

B) ONERISaldo al 31/12/2014
8.741.360Saldo al 31/12/2013
8.660.479Variazioni
80.881

1) oneri per attività tipiche istituzionali	2014	2013
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	357.456	335.678
Per servizi	3.953.055	4.155.389
Per godimento di beni di terzi	1.227	1.206
Per il personale	4.190.042	4.054.967
a) Salari e stipendi	2.570.091	2.382.438
b) Oneri sociali	725.942	640.965
c) Trattamento di fine rapporto	185.878	178.441
e) Altri costi	708.131	853.123
Ammortamenti e svalutazioni	109.543	68.543
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.739	7.191
4) Ammortamento concessioni, licenze, marchi e simili	4.337	4.642
5) Ammortamento avviamento	0	0
6) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	4.402	2.549
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.804	61.352
1) Ammortamento ordinario terreni e fabbricati	0	0
2) Ammortamento ordinario impianti e macchinario	35.644	28.989
3) Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali	39.617	17.932
4) Ammortamento ordinario altri beni materiali	25.543	14.432
5) Ammortamento anticipato terreni e fabbricati	0	0
6) Ammortamento anticipato impianti e macchinario	0	0
7) Ammortamento anticipato attrezzature industriali e commerciali	0	0
8) Ammortamento anticipato altri beni materiali	0	0
9) Ammortamenti anticipati imputati a riserva	0	0
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-758	3.809
a) Rimanenze iniziali	55.350	59.159
b) (Rimanenze finali)	56.108	55.350
Accantonamento per rischi e spese	90.000	0
d) Accantonamento al fondo rischio di manutenzione	90.000	0
Oneri diversi di gestione	40.795	40.887
Totale	8.741.360	8.660.479
2) Oneri promozionali e raccolta fondi		
raccolta fondi	0	0
altro	0	0
Totale	0	0
3) oneri da attività accessorie connesse e marginali		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
Per servizi	0	0
Per godimento di beni di terzi	0	0

Per il personale	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	0	0
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
Accantonamento per rischi e spese	0	0
d) Accantonamento al fondo rischio di manutenzione	0	0
Oneri diversi di gestione	0	0
Totale	0	0
4) oneri finanziari e patrimoniali		0
su prestiti bancari	0	0
su altri prestiti	0	0
da patrimonio edilizio	0	0
altro	524	0
Totale	524	
5) oneri straordinari		
da attività finanziaria	0	0
da attività immobiliari	0	0
da altre attività	51.521	4.472
Totale	51.521	4.472
6) oneri di supporto generale		
cancelleria	0	0
servizi	0	0
godimento beni di terzi	0	0
personale	0	0
ammortamenti e svalutazioni	0	0
oneri diversi di gestione	0	0
Totale	0	0
7) Imposte dell'esercizio	0	0
1) IRES	0	0
Totale Oneri	8.793.405	8.664.951

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi costi per personale interinale per euro 708.131

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Sono relativi all'accantonamento al fondo manutenzioni, operato a titolo prudenziale in vista di interventi su

fabbricati di proprietà di terzi (Comune di Brescia)

Oneri diversi di gestione

Comprendono in particolare la tassa per lo smaltimento dei rifiuti per euro 29.455

Di seguito si fornisce il dettaglio delle principali voci relative ai costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e servizi

Acquisto beni sanitari (farmaci, presidi ecc.)	euro 301.007
Altri acquisti	euro 56.449
Pulizie	euro 364.150
Lavanderia	euro 134.297
Servizio pasti	euro 705.507
Assistenza infermieristica appalto	euro 365.515
Energia elettrica	euro 158.457
Gas – teleriscaldamento	euro 283.284
Trasporto ospiti	euro 134.156
Parrucchiere callista	euro 67.770
Assicurazioni	euro 40.533
Prestazioni professionali	euro 66.681
Elaborazione paghe	euro 42.460
Assistenza hw sw	euro 33.582
Gestione centralino	euro 60.390
Manutenzioni	euro 159.272
Global service Villa Palazzoli	euro 308.947
Global service Comunita' A. Papa	euro 147.023
Global service Villa De Asmundis	euro 355.680

oneri straordinari	2014	2013
da attività finanziaria	0	0
da attività immobiliari	0	0
da altre attività	51.521	4.472

comprendono in particolare:

storno crediti tributari da ritenute subite (non spettanti alle ONLUS)	euro 13.849
arretrati assegni familiari	euro 6.056
maggiori oneri INAIL anni pregressi	euro 20.525

ALTRE INFORMAZIONI

Alla data del 31.12.2014 il personale alle dirette dipendenze della Fondazione risulta essere di 128 unità così suddiviso per qualifica funzionale

istruttore amministrativo	3	addetto lavanderia	1
infermiere professionale	12	collaboratore amministrativo	3
massofisioterapista	2	operaio specializzato	1
ausiliario socio assistenziale	73	medico	3
operatore socio sanitario	19	manutentore	1
fisioterapista	5	addetta pulizie	1
responsabile amministrativa	1	cuoco	1
		aiuto cuoco	2

Compenso al Revisore

Nel corso dell'anno è stato erogato al revisore legale dei conti un compenso pari ad euro 7.613,00.-

Rendiconto finanziario

Di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale	
Utile (perdita) dell'esercizio	8.034
Imposte sul reddito	
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(8.288)
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5	
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14	
Minusvalenze da alienazioni	
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:	
di cui immobilizzazioni materiali	
di cui immobilizzazioni immateriali	
di cui mmobilizzazioni finanziarie	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(254)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita	
Accantonamenti ai fondi	280.878
Ammortamenti delle immobilizzazioni	109.543
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	390.421
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(758)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	13.416
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(239.130)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(54.756)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(42.691)
Altre variazioni del capitale circolante netto	285.145
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(38.774)
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	8.288
(Imposte sul reddito pagate)	(14.913)
Dividendi incassati	
(Utilizzo dei fondi)	(51.351)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(57.976)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	293.417
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
Immobilizzazioni materiali	(68.985)
(Investimenti)	(68.985)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali	(6.711)
(Investimenti)	(6.710)

Prezzo di realizzo disinvestimenti	(1)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)	(300.000) (300.000)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	
Acquisizione o cessione di Fondazione controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(375.696)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Mezzi propri

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	DI	1
---	-----------	----------

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(82.278)
---	-----------------

Disponibilità liquide iniziali	1.991.966
Disponibilità liquide finali	1.909.688
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(82.278)

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, rendiconto gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il consiglio di amministrazione