

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015

Nota Integrativa parte iniziale

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

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 31.12.2015, 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 31.12.2015 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 2014-2015.

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
2013	558,96	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.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	57.747	29.151	86.898
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.557	13.743	54.300
Valore di bilancio	17.190	15.408	32.598
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.769		3.769
Ammortamento dell'esercizio	5.434	4.402	9.836
Totale variazioni	-1.665	-4.402	-6.067
Valore di fine esercizio			
Costo	61.515	29.151	90.666
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.991	18.145	64.136
Valore di bilancio	15.524	11.006	26.530

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	190.393	189.446	131.089	510.928
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	118.151	103.348	70.858	292.357
Valore di bilancio	72.242	86.098	60.231	218.571
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	99.387	26.742	12.981	139.110
Ammortamento dell'esercizio	40.776	31.095	40.464	112.335
Totale variazioni	58.611	-4.353	-27.483	26.775
Valore di fine esercizio				
Costo	289.780	216.188	144.050	650.018
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	158.926	134.417	95.890	389.233
Valore di bilancio	130.854	81.771	48.160	260.785

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
----------------------------	---------------------------	--------------------------

Materie prime, sussidiarie e di consumo	56.108	6.348	62.456
Totale rimanenze	56.108	6.348	62.456

Attivo circolante: crediti

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	764.783	267.953	1.032.736	1.032.736
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.729	-70.729		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	762	37.721	38.483	38.483
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	836.274	234.945	1.071.219	1.071.219

I crediti verso clienti sono relativi a fatture emesse e da emettere per prestazioni rese dalla Fondazione.

In dettaglio:

Crediti verso clienti fatture emesse	importo
Comune di Brescia	164.436
ASL Brescia	129.121
Rusinenti Andreina	9.037
Gussoni Alba	5.375
Cocchetti Giancarlo	3.662
De Rosa Gaetano	3.662
Cattaneo Antonietta	3.603
Gorini Bianca	3.603
Picco Emma	3.603
Vergani Rosa	3.603
Loda Virginia	3.106
Romano Erminia	3.106
Chiodin Edvige	3.104
Pieri-Nerli Franco	3.102
Savoia Maria	3.102
Ravaglia Luciano	2.004
nr. 102 Clienti per rette inferiori a 1850 euro	174.064
Totale	521.293

Crediti verso clienti fatture da emettere	importo
Comune di Brescia	315.578
ATS Brescia	195.866
Totale	511.443

I crediti verso altri comprendono in particolare crediti INAIL per euro 35.194

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Altri titoli non immobilizzati	800.000	-800.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	800.000	-800.000

Le attività finanziarie non immobilizzate (titoli e certificati di deposito) sono state smobilizzate nel corso dell'esercizio.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.904.234		5.454	1.909.688
Variazione nell'esercizio	1.069.674	2.821	1.556	1.074.051
Valore di fine esercizio	2.973.908	2.821	7.010	2.983.739

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi		15.513	15.513
Altri risconti attivi	81.673	-55.409	26.264
Totale ratei e risconti attivi	81.673	-39.896	41.777

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.238.665	1.027.570	211.095

	31.12.2015	31.12.2014
I) patrimonio libero	211.096	8.034
risultato gestionale esercizio in corso	211.096	8.034
II) fondo di dotazione	1.000.000	1.000.000
	0	0
III) patrimonio vincolato	27.569	19.535
Avanzo utili	501.663	493.629
Perdite esercizi precedenti	-474.094	-474.094
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1

Fondi per rischi e oneri**Informazioni sui fondi per rischi e oneri****Fondo per rischi e oneri****Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri**

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	90.000	90.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	24.000	24.000
Totale variazioni	24.000	24.000
Valore di fine esercizio	114.000	114.000

I fondi rischi di inizio esercizio sono relativi a pregressi accantonamenti al fondo manutenzioni, operato a titolo prudenziale in vista di interventi su fabbricati di proprietà di terzi (Comune di Brescia)

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio a fronte di possibili variazioni dell'aliquota IVA applicata a interventi manutentivi sul patrimonio gestito dalla Fondazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato****Trattamento fine rapporto**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	923.364
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	211.599
Utilizzo nell'esercizio	64.394
Totale variazioni	147.205
Valore di fine esercizio	1.070.569

Debiti

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.078.659	-241.036	837.623	837.623
Debiti tributari	59.305	36.253	95.558	95.558
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	169.449	3.507	172.956	172.956
Altri debiti	246.096	659.402	905.498	905.498
Totale debiti	1.553.509	458.126	2.011.635	2.011.635

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(in particolare ritenute alla fonte da versare per euro 66.502)

La voce altri debiti (euro 905.498) comprende retribuzioni al personale (correnti, differite, produttività, ratei ferie) per euro 701.070; debiti verso ospiti per cauzioni per euro 175.200, altre voci per euro 29.228

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	324.844	-322.582	2.262
Altri risconti passivi	15.625	-6.250	9.375
Totale ratei e risconti passivi	340.469	-328.832	11.637

Le competenze differite al personale sono state riclassificate tra i debiti diversi. Cio' giustifica la differenza tra i ratei passivi di fine e di inizio esercizio.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione**Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività****Rendiconto gestionale****A) PROVENTI**

	anno 2015	anno 2014
Totale Proventi	8.703.706	8.801.439

1) Valore della produzione tipica – istituzionale

Proventi	anno 2015	anno 2014
1) proventi da attività tipiche - istituzionali	8.686.946	8.731.786
da contributi su progetti		
da contributi da enti pubblici	3.331.911	3.316.247
da associati - utenti	5.342.010	5.410.401
da non soci	0	0
da altri proventi	13.025	5.138

I contributi da enti pubblici comprendono ricavi da gestione sanitaria per euro 3.306.161 e altri contributi in conto esercizio per euro 25.750

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

2) proventi da raccolta fondi

negativo

3) Valore della produzione attività accessorie connesse e marginali	anno 2015	anno 2014
proventi da attività accessorie connesse e marginali	10.233	7.290

Sono relativi ai proventi per prestazioni medico specialistiche, fisioterapia utenti esterni, prestazioni mediche UVG/ADI e altri ricavi marginali.

A4) Proventi finanziari e patrimoniali

4) proventi finanziari e patrimoniali	2.293	8.812
da depositi bancari	2.293	1.430
da titoli	0	7.382

5) proventi straordinari	4.234	53.551
da attività finanziaria		
da attività immobiliari		
da altre attività	4.234	53.551

	anno 2015	anno 2014
B) Oneri	8.492.610	8.793.405

ONERI		
1) oneri per attività tipiche istituzionali		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	465.452	357.456
Per servizi	3.348.122	3.953.055
Per godimento di beni di terzi	41.617	1.227
Per il personale	4.448.623	4.190.042
a) Salari e stipendi	3.223.864	2.570.091
b) Oneri sociali	933.328	725.942
c) Trattamento di fine rapporto	211.599	185.878
e) Altri costi	79.832	708.131
Ammortamenti e svalutazioni	106.739	109.543
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.836	8.739
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	96.303	100.804
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	-6.349	-758
Accantonamento per rischi e spese	24.000	90.000
Oneri diversi di gestione	48.909	40.795
Totale	8.477.113	8.741.360
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		
su prestiti bancari	0	0
su altri prestiti	0	0
da patrimonio edilizio	0	0
altro	60	524
Totale	60	524
5) oneri straordinari		
da attività finanziaria	0	0
da attività immobiliari	0	0
da altre attività	15.437	51.521
Totale	15.437	51.521
6) oneri di supporto generale	0	0
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	8.492.610	8.793.405
RISULTATO DI GESTIONE	211.096	8.034

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

Oneri diversi di gestione

Comprendono in particolare la tassa per lo smaltimento dei rifiuti per euro 35.814

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

	anno 2014	anno 2015
Acquisto beni sanitari (farmaci, presidi ecc.)	euro 301.007	euro 310.305
Altri acquisti	euro 56.449	euro 133.548
Pulizie	euro 364.150	euro 328.047
Lavanderia	euro 134.297	euro 288.668
Servizio pasti	euro 705.507	euro 699.174
Assistenza infermieristica appalto	euro 365.515	euro 403.085
Energia elettrica	euro 158.457	euro 199.272
Gas – teleriscaldamento	euro 283.284	euro 302.589
Trasporto ospiti	euro 134.156	euro 114.180
Assicurazioni	euro 40.533	euro 36.508
Prestazioni professionali	euro 66.681	euro 77.242
Elaborazione paghe	euro 42.460	euro 3.806
Assistenza hw sw	euro 33.582	euro 34.678
Manutenzioni	euro 159.272	euro 256.024
Global service Comunita' A. Papa	euro 147.023	euro 147.835

ALTRE INFORMAZIONI

Alla data del 31.12.2015 il personale alle dirette dipendenze della Fondazione risulta essere di 181 unità così suddiviso per qualifica funzionale

Qualifica funzionale	numero
Istruttore amministrativo	1
Specialista amministrativa	1
Funzionario amministrativo	2
Collaboratore amministrativo	3
Operaio specializzato	1
Elettricista manutentore	1
Medico	3
Infermiere professionale	22
Ausiliario socio assistenziale	87
Operatore socio sanitario	34
Fisioterapista	6
Massofisioterapista	1
Educatore professionale	8
Addetto lavanderia	1
Addetto cure estetiche	2
Parrucchiere/barbiere	2
Addetto pulizie	2
Cuoco	2
Aiuto cuoco	1
Personale tecnico	1
Totale	181

Compenso al Revisore

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

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario**Rendiconto Finanziario Indiretto**

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	211.096	8.034
Interessi passivi/(attivi)	-2.233	-8.288
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	208.863	-254
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	235.599	275.878
Ammortamenti delle immobilizzazioni	106.739	109.543
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	342.338	385.421
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	551.201	385.167
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-6.348	-56.108
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	-267.953	-764.783
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-241.036	1.078.659
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	39.896	-81.673
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	-328.832	340.469
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	732.170	403.359
Totale variazioni del capitale circolante netto	-72.103	919.923
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	479.098	1.305.090
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.233	8.288
(Utilizzo dei fondi)	-64.394	737.486
Totale altre rettifiche	-62.161	745.774
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	416.937	2.050.864
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	-139.117	-319.375
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-3.768	-41.337
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)		-800.000
Flussi da disinvestimenti	800.000	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	657.115	-1.160.712
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-2	1.039.072
Dividendi e acconti su dividendi pagati	1	-19.536
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-1	1.019.536
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.074.051	1.909.688
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.909.688	
Disponibilità liquide a fine esercizio	2.983.739	1.909.688

Nota Integrativa parte finale

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