

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI MEANO

Codice fiscale 82000010254 – Partita iva 00213460256
MEANO VIA VITTORIO VENETO 5 - 32035 SANTA GIUSTINA BL
Numero R.E.A.
Registro Imprese di n. 82000010254
Capitale Sociale € 4.082.802,00 i.v.

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Signori,

in conformità con le linee guida emanate dalla Regione Veneto per la redazione del bilancio di esercizio, il bilancio chiuso al 31.12.2013 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, in linea anche con l'atto di indirizzo dell'agenzia delle Onlus per la redazione del Bilancio di esercizio, con la raccomandazione n. 1 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, con i principi contabili predisposti dai Principi Contabili Nazionali e dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza.

Gli schemi di bilancio utilizzati sono quelli previsti dal codice civile, adattati alla specifica realtà dell'ente. In allegato alla presente nota integrativa (ALLEGATO 1 e ALLEGATO 2) sono riportati lo stato patrimoniale e il rendiconto di gestione, redatti secondo gli schemi previsti dalla raccomandazione n. 1 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, in modo tale da dare una rappresentazione dell'ente che tenga conto anche degli schemi di bilancio previsti per il settore no profit.

Per l'attività non commerciale la fondazione ha provveduto a tenere la contabilità separata come previsto dalla Risoluzione n. 86/E del 13.03.2002.

Si precisa inoltre che:

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio e ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel Bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni, necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente.

Attività svolte

ATTIVITA' ISTITUZIONALE

La Fondazione persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociali e svolge attività aventi finalità sociali. I particolari dell'attività sono evidenziati nella relazione morale.

Eventuale possesso di partecipazioni

La Fondazione non possiede partecipazioni.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- le **spese per l'acquisizione di software** a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi;
- gli **altri oneri pluriennali da ammortizzare** sono relativi alla costituzione di un'ipoteca e sono ammortizzati in 15 anni.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento, in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo, che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati strumentali	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Altri beni:	
Mobili e arredi	15%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Automezzi	12%
Autovetture	25%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Tra le immobilizzazioni sono inseriti anche i fabbricati e i terreni non strumentali. Tali beni sono stati inseriti in base al valore di acquisizione o in mancanza in base ai valori catastali ICI come suggerito dall'Agenzia per le ONLUS nell'atto di indirizzo relativo alle linee guida per gli enti no profit approvato l'11.02.2009.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

ALTRI TITOLI

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della Fondazione fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di materie di consumo sono iscritte al **costo di acquisto**, utilizzando il metodo del costo ultimo, che è minore rispetto al valore di mercato costituito dal costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso dell'organo di controllo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Ai sensi della riforma sulla previdenza complementare, il TFR è stato versato in parte ai Fondi pensione scelti dai dipendenti, e in parte è rimasto presso l'ente.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. La Fondazione infatti è un ente di assistenza sociale ed è dotata di personalità giuridica di diritto privato.

Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

Codice Bilancio	B I 04	B I 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	4.127	15.000
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	3.220	1.498
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	907	13.502
Acquisizioni dell'esercizio	0	0
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	579	999
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	328	12.503
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono al costo relativo alla costituzione di un'ipoteca necessaria ai fini dell'assegnazione del Fondo di rotazione erogato dalla Regione Veneto di complessivi euro 500.000,00 che dovrà essere restituito in 15 anni.

Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono:

Codice Bilancio	B II 01	B II 02	B II 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali
Costo originario	3.817.166	523.947	148.542
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	461.621	158.315	125.554
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	3.355.545	365.632	22.988
Acquisizioni dell'esercizio	35.346	29.503	6.089
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	103.438	34.964	7.624
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	1	0	-1
Consistenza finale	3.287.454	360.171	21.452
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	B II 04	B II 05
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	329.865	306.410
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	235.721	0
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	94.144	306.410
Acquisizioni dell'esercizio	21.399	864.007
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	8.736	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	29.579	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	1	0
Consistenza finale	77.229	1.170.417
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni finanziarie sono:

Codice Bilancio	B III 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altri titoli (immob. finanziarie)
Costo originario	155.000
Precedente rivalutazione	0
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	155.000
Acquisizioni dell'esercizio	5.000
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	160.000
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	C I 01	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE materie prime, suss. e di cons.	
Consistenza iniziale		4.691
Incrementi		2.965
Decrementi		4.691
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		2.965

La voce delle rimanenze comprende:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
MATERIE PRIME	1.237	1.841	1.237	1.841
MATERIE DI CONSUMO	3.454	1.122	3.454	1.122
Arrotondamento		1	-1	2

Codice Bilancio	C II 01 a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		107.501
Incrementi		89.345
Decrementi		2.800
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		194.046

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta così composta:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	108.147		2.691	105.456
FATTURE DA EMETTERE		89.345		89.345
F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	-646		109	-755

Codice Bilancio	C II 04B a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		41.570
Incrementi		158
Decrementi		10.727
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		31.001

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
-------------	----------------------	------------	------------	--------------------

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	358		358	
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR		158		158
ERARIO C/IVA	28.649		181	28.468
REGIONI C/IRAP	10.188		10.188	
CRED. RIMBORSO IRES SU IRAP	2.375			2.375

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	4.059
Incrementi	752
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.811

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INAIL C/CONGUAGLIO	4.059	752		4.811

Codice Bilancio	C III 06
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) Altri titoli
Consistenza iniziale	410.000
Incrementi	0
Decrementi	270.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	140.000

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
TITOLI A REDDITO FISSO NON IMMOB	410.000		270.000	140.000

Le attività finanziarie al 31/12/2013 si riferiscono ai seguenti investimenti:

Buoni ordinari	80.000,00
Polizza Postale Alba	60.000,00

Codice Bilancio	C IV 01	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali	
Consistenza iniziale		333.099
Incrementi		4.821
Decrementi		243.672
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		94.248

Il saldo rappresenta la disponibilità al 31/12 sul c/c bancario e sul c/c postale:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
UNICREDIT BANCA	296.011	3.268.145	3.511.565	52.591
BANCA POPOLARE DI VICENZA	906	4.940	5.191	655
C/C POSTALE	36.182	738.558	733.738	41.002
Totali	333.099	4.011.643	4.250.494	94.248

Codice Bilancio	C IV 03	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa	
Consistenza iniziale		12
Incrementi		310
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		322

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

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DENARO IN CASSA	12	14.179	13.869	322

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	290.276
Aumenti	103.808
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	21.152
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	372.933

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'ente alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI P/T.F.R.	290.276	103.808	21.151	372.933

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

D) DEBITI

PATRIMONIO NETTO

Codice Bilancio	D 05 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso altri finanziatori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	33.500
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	33.500

Rappresenta la parte esigibile entro l'esercizio 2014 del debito infruttifero di interessi verso la Regione Veneto (Fondo di rotazione).

Codice Bilancio	D 05 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso altri finanziatori esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	435.500
Incrementi	0
Decrementi	33.500
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	402.000

Rappresenta la parte esigibile oltre l'esercizio successivo del debito infruttifero di interessi verso la Regione Veneto (Fondo di rotazione) che dovrà essere restituito in 15 anni.

Codice Bilancio	D 07 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	166.555
Incrementi	24.861
Decrementi	70.691
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	120.725

I debiti verso fornitori sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente.

La voce è così composta:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI V/FORNITORI	133.801	0	37.937	95.864
FATTURE DA RICEVERE	32.755	24.861	32.755	24.861
Arrotondamento	-1	0	-1	0
Totali	166.555	24.861	70.691	120.725

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	28.147
Incrementi	2.186
Decrementi	15.327
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	15.006

I debiti tributari sono così dettagliati:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	10		10	
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	20.744		12.924	7.820
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	7.393		2.393	5.000
REGIONI C/IRAP		2.186		2.186

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	54.877
Incrementi	6.953
Decrementi	14
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	61.816

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	32.472	6.681		39.153
INAIL C/CONTRIBUTI		272		272
ALTRI DEB. V/IST.PREV.E SIC.SOC.	22.405		14	22.391

Codice Bilancio	D 14 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	278.234
Incrementi	11.641
Decrementi	12.776
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	277.099

La voce "Altri debiti" comprende:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI PER CAUZIONI	77.928		12.436	65.492
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	65.177	4.998		70.175
DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID.	119.448	6.109		125.557
RITENUTE SINDACALI	792		300	492
COLLABORATORI C/COMPENSI	1.758	136		1.894
DEBITI V/FONDI PENSIONE	987	398		1.385
DEBITI DIVERSI	12.144		40	12.104

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Codice Bilancio	Capitale Sociale	TOTALI
	A I	
Descrizione	Capitale	
All'inizio dell'esercizio precedente	4.082.802	4.082.802
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	0	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.082.802	4.082.802
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	0	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.082.802	4.082.802

Il capitale sociale corrisponde al fondo di dotazione dell'Ente.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI.**Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.**

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D 05 b	DEBITI - Debiti verso altri finanziatori esigibili oltre esercizio successivo	134.000	268.000

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo
D 05 b	DEBITI - Debiti verso altri finanziatori esigibili oltre esercizio successivo	402.000

Il finanziamento di euro 469.000,00 è assistito da ipoteca di primo grado.

Sez.7 - RATEI, RISCONTI E ALTRI FONDI.**Sez.7 - RATEI ATTIVI.**

La voce ratei attivi comprende:

RATEI ATTIVI	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI	130
TOTALE	130

Sez.7 - RATEI PASSIVI.

La voce Ratei passivi comprende:

RATEI PASSIVI	IMPORTO
IMPOSTA DI BOLLO	112
SPESE BANCARIE	14
ASSICURAZIONI	433
TOTALE	559

Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.

La voce Risconti attivi comprende:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
ASSICURAZIONI	1.311
SPESE VARIE	93
TASSA CIRCOLAZIONE AUTOVEICOLI	200
ACCISE IMP.FOTOVOLTAICO	77
TOTALE	1.681

Sez.7 - RISCONTI PASSIVI.

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
RETTE	3.195
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	450.000
TOTALE	453.195

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione:

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A I	A VIII	A IX a
Descrizione	Capitale	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio
Valore da bilancio	4.082.802	-197.958	-62.919
Possibilità di utilizzazione ¹	b		
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
Valore da bilancio	3.821.925
Possibilità di utilizzazione ¹	
Quota disponibile	0
Di cui quota non distribuibile	0
Di cui quota distribuibile	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
Per copertura perdite	0
Per distribuzione ai soci	0
Per altre ragioni	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
FONDO DI DOTAZIONE	4.082.802	0		4.082.802

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

Ricavi per tipologia di attività:

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
RETTE OSPITI	1.440.973
CONTRIBUTO REGIONALE OSPITI	1.013.002
PROVENTI ASSISTENZA DOM.	32.770
TOTALE	2.486.745

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	
Altri debiti	531
TOTALE	531

Sez.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.

Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI.

PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.TASSAB.	10.888
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.NON TASS.	287
ALTRI PROV.STRAORD(SCONTI,RESI,)	13.606
TOTALE	24.781

Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

L'organico aziendale è composto mediamente come segue:

n. 1 direttrice
n. 3 infermieri
n. 1 assistente sociale
n. 1 psicologa
n. 3 educatrici
n. 1 fisioterapista
n. 1 coordinatore
n. 1 impiegata
n. 2 cuochi
n. 5 aiuti cucina
n. 2 addette al servizio lavanderia
n. 1 OSSS
n. 2 addette al servizio alberghiero
n. 1 assunzione con L.68
n. 50 OSS
Totale 75 dipendenti

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Amministratori	0
Sindaci	4.057
Totale corrisposto	4.057

Per quanto concerne le indennità degli amministratori, l'Ente si è attenuto a quanto previsto dall'art. 6 del Dlgs. 78/10.

VARIE ED EVENTUALI.**ALLEGATO 1****STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2013**

ATTIVO	2012		2013	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE				
B) IMMOBILIZZAZIONI		4.314.129		5.089.554
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		14.410		12.831
1) costi di impianto e ampliamento				
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno				
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	908		328	
5) avviamento				
6) immobilizzazioni in corso e acconti				
7) altre	13.502		12.503	
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		4.144.719		4.916.723
1) terreni e fabbricati	3.355.545		3.287.454	
2) impianti e attrezzature	388.620		381.623	
3) altri beni	94.144		77.229	
4) immobilizzazioni in corso e acconti	306.410		1.170.417	
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		155.000		160.000
1) partecipazioni in imprese collegate e controllate				
2) partecipazioni in imprese diverse				
3) crediti				
4) altri titoli	155.000		160.000	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		900.932		467.393
<i>I - Rimanenze</i>		4.691		2.965
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.691		2.965	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
3) lavori in corso su ordinazione				
4) prodotti finiti e merci				
5) materiale generico contribuito da terzi e da utilizzare in occasione di attività di fund raising				
6) acconti				
<i>II - Crediti</i>		153.130		229.858

1) verso clienti	107.501	194.046
2) crediti per liberalità da ricevere		
3) crediti verso aziende non profit collegati o controllati		
4) crediti verso imprese collegate o controllate		
5) verso altri	45.629	35.813
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	410.000	140.000
1) partecipazioni		
2) altri titoli	410.000	140.000
IV - Disponibilità liquide	333.111	94.570
1) depositi bancari e postali	333.099	94.248
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	12	322
D) Ratei e risconti	5189	1.811
totale attivo	5.220.250	5.558.758

PASSIVO	2012		2013	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) PATRIMONIO NETTO		3.884.845		3.821.925
I - Patrimonio libero		-197.957		-260.877
1) risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)	-135.298		-62.919	
2) risultato gestionale da esercizi precedenti	-62.660		-197.958	
3) riserve statutarie	1			
4) contributi in conto capitale liberamente utilizzabili				
II - Fondo di dotazione dell'azienda (se previsto)		4.082.802		4.082.802
III - Patrimonio vincolato		0		0
1) fondi vincolati destinati da terzi				
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali				
3) contributi in conto capitale vincolati da terzi				
4) contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali				
5) riserve vincolate (per progetti specifici o altro)				
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		0		0
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) altri				
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		290.276		372.933
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		996.813		910.145
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D. Lgs. N. 460				
2) debiti per contributi ancora da erogare				
3) debiti verso banche				
4) debiti verso altri finanziatori	469000		435.500	
5) acconti				
6) debiti verso fornitori	166.555		120.725	
7) debiti tributari	28.147		15.006	
8) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.877		61.816	
9) debiti per rimborsi spese nei confronti di lavoratori volontari				
10) debiti verso aziende non profit collegate e controllate				
11) debiti verso imprese collegate e controllate				
12) altri debiti	278.234		277.099	
E) RATEI E RISCONTI		48.316		453.754
1) rischi assunti dall'azienda non profit				
2) impegni assunti dall'azienda non profit				
3) beni di terzi presso l'azienda non profit				
4) beni dell'azienda non profit presso terzi				
5) promesse (intenzioni) di contributo				

totale patrimonio e passività

5.220.250

5.558.758

ALLEGATO 2

RENDICONTO DI GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2013

ONERI	2012		2013	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) Oneri da attività tipiche		2.731.586		2.694.875
1.1) materie prime	192.508		195.346	
1.2) servizi	594.941		545.527	
1.3) godimento beni di terzi				
1.4) personale	1.736.009		1.747.466	
1.5) ammortamenti e svalut.	179.873		178.810	
1.6) oneri diversi di gestione	28.255		27.726	
1.7) acc.ti rischi ed oneri				
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi				
2.1) raccolta 1				
2.2) raccolta 2				
2.3) raccolta 3				
2.4) attività ordinaria di promozione				
3) Oneri da attività accessorie				
3.1) materie prime				
3.2) servizi				
3.3) godimento beni di terzi				
3.4) personale				
3.5) ammortamenti				
3.6) oneri diversi di gestione				
4) Oneri finanziari e patrimoniali		570		531
4.1) su prestiti bancari				
4.2) su altri prestiti	570		531	
4.3) da patrimonio edilizio				
4.4) da altri beni patrimoniali				
5) Oneri straordinari		0		0
5.1) da attività finanziaria				
5.2) da attività immobiliari				
5.3) da altre attività				
6) Oneri di supporto generale		0		0
6.1) materie prime				
6.2) servizi				
6.3) godimento beni di terzi				
6.4) personale				
6.5) ammortamenti				
6.6) oneri diversi di gestione				
7) Altri oneri		5.105		12.661
7.1) Ires corrente				
7.2) Irap corrente	5.105		12.661	

TOTALE	2.737.261	2.708.067
Risultato gestionale positivo		
	2012	2013
PROVENTI	PARZIALI	TOTALI
1) Proventi da attività tipiche	2.566.913	2.594.267
1.1) da contributi su progetti		
1.2) da contratti con enti pubblici	1.013.834	1.013.002
1.3) da soci ed associati		
1.4) da non soci		
1.5) altri proventi	140.885	140.292
1.6) da rette	1.412.194	1.440.973
1.7) da attività formative		
2) Proventi da raccolta fondi	0	0
2.1) raccolta 1		
2.2) raccolta 2		
2.3) raccolta 3		
2.4) altri		
3) Proventi da attività accessorie	0	0
3.1) da contributi su progetti		
3.2) da contratti con enti pubblici		
3.3) da soci ed associati		
3.4) da non soci		
3.5) altri proventi		
4) Proventi finanziari e patrimoniali	6.739	26.101
4.1) da depositi bancari		
4.2) da altre attività	6.739	26.101
4.3) da patrimonio edilizio		
4.4) da altri beni patrimoniali		
5) Proventi straordinari	28.311	24.781
5.1) da attività finanziaria		
5.2) da attività immobiliari		
5.3) da altre attività	28.311	24.781
5.4) da donazioni/liberalità		
7) Altri proventi		
TOTALE	2.601.963	2.645.148
Risultato gestionale negativo	-135.298	62.919

CONCLUSIONI.**ALTRE INFORMAZIONI**

Come da raccomandazione n. 2 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

Non sono state effettuate iniziative pubbliche di raccolta fondi. L'ente ha incassato € 3.096,81 relativamente al contributo 5 per mille per il quale è stato predisposto il relativo rendiconto.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.