

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 BELLUNO n. 82000010254
Capitale Sociale € 4.082.802,00 i.v.

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2014

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 31.12.2014 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 dalla 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 prime, sussidiarie e 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	3.799	2.497
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	328	12.503
Acquisizioni dell'esercizio	2.136	0
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	640	999
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	1	0
Consistenza finale	1.825	11.504
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	3.852.304	536.550	154.286
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	564.850	176.379	132.834
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	3.287.454	360.171	21.452
Acquisizioni dell'esercizio	181.738	39.854	19.192
Spostamento di voci	1.175.024	0	0
Alienazioni dell'esercizio	379.816	0	214
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	128.169	39.929	8.634
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	4.136.231	360.096	31.796
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	342.528	1.170.417
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	265.300	0
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	77.228	1.170.417
Acquisizioni dell'esercizio	65.495	511.537
Spostamento di voci	0	-1.675.024
Alienazioni dell'esercizio	45.500	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	24.725	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	1	0
Consistenza finale	72.499	6.930
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

La Fondazione per la ristrutturazione dell'immobile strumentale ha ricevuto contributi in conto impianti che ha portato a riduzione del costo dell'immobilizzazione strumentale come previsto dall'OIC 16.

I contributi complessivamente ricevuti sono pari ad euro 4.583.305,06 di cui euro 2.574.785,35 dalla Regione Veneto e euro 2.008.519,71 dalla Fondazione Cariverona.

Ulteriori contributi sono stati ottenuti per l'acquisto di arredamento.

Tali contributi sono stati portati in riduzione del valore dell'immobilizzazione cui si riferiscono.

L'importo complessivo ricevuto, che è stato erogato, è pari a euro 45.520,00 di cui euro 7.500,00 da Binpiave e euro 38.020,00 dalla Fondazione Cariverona.

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	160.000
Precedente rivalutazione	0
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	160.000
Acquisizioni dell'esercizio	153.887
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	150.000
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Svalutazioni dell'esercizio	4.036
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	159.851
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	2.965
Incrementi	12.503
Decrementi	2.965
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	12.503

La voce delle rimanenze comprende:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
MATERIE PRIME	1.841		11	1.830
MATERIE DI CONSUMO	1.124	2.667		3.791
MATERIALI VARI		6.882		6.882

Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	194.046
Incrementi	2.697.300
Decrementi	2.704.143
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	187.203

La voce “Crediti verso clienti” esigibili entro l’esercizio successivo risulta così composta:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	105.456	2.697.300	2.703.588	99.168
CLIENTI C/SPESE ANTICIPATE	0	0	73	-73
FATTURE DA EMETTERE	89.345	89.358	89.345	89.358
F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	-755	0	496	-1.251
Arrotondamento	0	0	-1	1
	194.046	2.786.658	2.793.501	187.203

Codice Bilancio	C II 04B a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	31.001
Incrementi	8.041
Decrementi	16.729
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	22.313

La voce C II 4 bis) “Crediti tributari” esigibili entro l’esercizio successivo comprende:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CRED. RIMBORSO IRES SU IRAP	2.375		2.375	
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	158		158	
ERARIO C/IVA	28.468		14.196	14.272
REGIONI C/IRAP		8.041		8.041

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	4.811
Incrementi	5.288
Decrementi	4.811
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.288

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INAIL C/CONGUAGLIO	4.811		4.811	
CREDITI DIVERSI		5.288		5.288

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

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

Codice Bilancio	C IV 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	94.248
Incrementi	4.173.829
Decrementi	4.087.130
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	180.946

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	52.591	3.401.040	3.323.667	129.964
BANCA POPOLARE DI VICENZA	655	156.805	155.191	2.269
C/C POSTALE	38.731	527.700	518.169	48.262
Totali	94.248	4.173.829	- 4.087.130	180.947

Codice Bilancio	C IV 03
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	322
Incrementi	22.884
Decrementi	22.825
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	381

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	322	22.884	22.825	381

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	372.933
Aumenti	102.580
di cui formati nell'esercizio	102.580
Diminuzioni	35.514
di cui utilizzati	35.514
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	439.999

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.	372.933	102.580	35.514	439.999

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	33.500
Decrementi	33.500
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	33.500

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
FINANZIAMENTI DA TERZI	33.500	33.500	33.500	33.500

Rappresenta la parte esigibile entro l'esercizio 2015 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	402.000
Incrementi	0
Decrementi	33.500
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	368.500

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ALTRI DEB.FIN.ESIG.OLTRE ES.SUCC	402.000		33.500	368.500

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	120.725
Incrementi	1.550.503
Decrementi	1.540.268
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	130.961

La voce è così composta:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI V/FORNITORI	95.864	1.525.421	1.515.407	105.878
FATTURE DA RICEVERE	24.861	25.082	24.861	25.082
ARROTONDAMENTI				1

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	15.006
Incrementi	14.743
Decrementi	20.615
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.134

I debiti tributari sono così dettagliati:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/CREDITO IRES	-	72	-	72
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	-	83	-	83
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	5.000	5.531	5.000	5.531
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	7.820	3.592	7.820	3.592
REGIONI C/IRAP	2.186	5.609	7.795	-

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	61.816
Incrementi	468.252
Decrementi	467.255
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	62.813

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

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	39.153	309.418	311.638	36.933
INAIL C/CONTRIBUTI	272	3.151	272	3.151
ALTRI DEB.V/IST.PREV.E SIC.SOC.	22.391	155.683	155.345	22.729

Codice Bilancio	D 14 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	277.099
Incrementi	1.361.374
Decrementi	1.331.449
Arrotondamenti (+/-)	3
Consistenza finale	307.027

La voce “Altri debiti” comprende:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI PER CAUZIONI	65.492	11.448		76.940
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	70.175	6.056		76.231
DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID.	125.557	11.417		136.974
RITENUTE SINDACALI	492		10	482
COLLABORATORI C/COMPENSI	1.894	54		1.948
DEBITI V/FONDI PENSIONE	1.385	39		1.424
DEBITI DIVERSI	12.104		11.760	344
Arrotondamenti	3			3

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

	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
All'inizio dell'esercizio precedente	4.082.802	-62.660	-135.298
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	-135.298	135.298
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	-62.919
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.082.802	-197.958	-62.919
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	-62.919	62.919
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	14.977
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.082.802	-260.877	14.977

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
All'inizio dell'esercizio precedente	3.884.844
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	
	0
Risultato dell'esercizio precedente	-62.919
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.821.925
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	
	0
Risultato dell'esercizio corrente	14.977
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.836.902

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	234.500

Trattasi del debito infruttifero di interessi verso la Regione Veneto (Fondo di rotazione).

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo
D 05 b	DEBITI - Debiti verso altri finanziatori esigibili oltre esercizio successivo	368.500

Il finanziamento 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 BANCARI	85
DIVIDENDI SCHORODERS	245
TOTALE	330

Sez.7 - RATEI PASSIVI.

La voce Ratei passivi comprende:

RATEI PASSIVI	IMPORTO
SPESE BANCARIE	17
IMPOSTA DI BOLLO	108
SPESE BANCO ALIM.	156
ASSICURAZIONI	698
TOTALE	979

Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.

La voce Risconti attivi comprende:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
SPESE VARIE	94
IMPOSTA DI REGISTRO	168
ASSICURAZIONI	1.161
TASSA CIRCOLAZIONE AUTOVEICOLI	200
TOTALE	1.623

Sez.7 - RISCONTI PASSIVI.

La voce Risconti passivi comprende:

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
RETTE	1.503
TOTALE	1.503

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	-260.877	14.977
Possibilità di utilizzazione ¹	B		A-B
Quota disponibile	0	0	14.977
Di cui quota non distribuibile	0	0	14.977
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	3.836.902
Possibilità di utilizzazione ¹	
Quota disponibile	14.977
Di cui quota non distribuibile	14.977
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

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

Ricavi per tipologia di attività:

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
RETTE OSPITI	1.587.501
CONTRIBUTO REGIONALE OSPITI	1.012.479
PROVENTI ASSISTENZA DOM.	23.300
TOTALE	2.623.280

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	
Altri debiti	2.877
TOTALE	2.877

Sez.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.**Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI.**

PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO
ALTRE PLUSVALENZE STRAORDINARIE	42.075
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.TASSAB.	20.133
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.NON TASS.	118
ALTRI PROV.STRAORD(SCONTI,RESI,)	122.375
TOTALE	184.701

Sez.13 - ONERI STRAORDINARI.

ONERI STRAORDINARI	IMPORTO
SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.DED.	23.660
TOTALE	23.660

Sez.14 - IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE.**Sez.14 - DETTAGLI IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO.**

Imposte correnti	
IRES	0
IRAP	4.690
Imposte differite	0
Imposte anticipate	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	4.690

Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

L'organico aziendale è composto mediamente come segue:

n. 1 direttrice
n. 2 infermieri
n. 1 assistente sociale
n. 1 psicologa
n. 2 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. 3 addette al servizio alberghiero
n. 1 assunzione con L.68
n. 54 OSS
Totale 78 dipendenti

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Amministratori	0
Sindaci	4.196
Totale corrisposto	4.196

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.**STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2014**

	2014		2013	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
ATTIVO				
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE				
B) IMMOBILIZZAZIONI		4.780.732		5.089.554
I - Immobilizzazioni immateriali		13.329		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	1.825		328	
5) avviamento				
6) immobilizzazioni in corso e acconti				
7) altre	11.504		12.503	
II - Immobilizzazioni materiali		4.607.552		4.916.723
1) terreni e fabbricati	4.136.231		3.287.454	
2) impianti e attrezzature	391.892		381.623	
3) altri beni	72.499		77.229	
4) immobilizzazioni in corso e acconti	6.930		1.170.417	
III - Immobilizzazioni finanziarie		159.851		160.000
1) partecipazioni in imprese collegate e controllate				
2) partecipazioni in imprese diverse				
3) crediti				
4) altri titoli	159.851		160.000	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		408.634		467.393
I - Rimanenze		12.503		2.965
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.503		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				
II - Crediti		214.804		229.858
1) verso clienti	187.203		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	27.601		35.813	
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0		140.000
1) partecipazioni				

2) altri titoli	0	140.000
IV - Disponibilità liquide	181.327	94.570
1) depositi bancari e postali	180.946	94.248
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	381	322
D) Ratei e risconti	1953	1.811
totale attivo	5.191.319	5.558.758

	2014		2013	
PASSIVO	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) PATRIMONIO NETTO		3.836.903		3.821.925
I - Patrimonio libero		-245.899		-260.877
1) risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)	14.977		-62.919	
2) risultato gestionale da esercizi precedenti	-260.876		-197.958	
3) riserve statutarie				
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		439.999		372.933
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		911.935		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	402.000		435.500	
5) acconti				
6) debiti verso fornitori	130.961		120.725	
7) debiti tributari	9.134		15.006	
8) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.813		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	307.027		277.099	
E) RATEI E RISCONTI		2.482		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		5.191.319		5.558.758

RENDICONTO DI GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2014

ONERI	2014		2013	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) Oneri da attività tipiche	2.861.462		2.694.875	
1.1) materie prime	188.661		195.346	
1.2) servizi	620.421		545.527	
1.3) godimento beni di terzi				
1.4) personale	1.796.625		1.747.466	
1.5) ammortamenti e svalut.	203.591		178.810	
1.6) oneri diversi di gestione	52.164		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	6.913		531	
4.1) su prestiti bancari				
4.2) su altri prestiti	2.877		531	
4.3) da patrimonio edilizio				
4.4) da altri beni patrimoniali	4.036			
5) Oneri straordinari	23.660		0	
5.1) da attività finanziaria				
5.2) da attività immobiliari	21891			
5.3) da altre attività	1.769			
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	4.690	12.661
7.1) Ires corrente		
7.2) Irap corrente	4.690	12.661
TOTALE	2.896.725	2.708.067
Risultato gestionale positivo	14.977	
	2014	2013
PROVENTI	PARZIALI	TOTALI
1) Proventi da attività tipiche	2.708.304	2.594.267
1.1) da contributi su progetti		
1.2) da contratti con enti pubblici	1.012.479	1.013.002
1.3) da soci ed associati		
1.4) da non soci		
1.5) altri proventi	108.324	140.292
1.6) da rette	1.587.501	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	18.696	26.101
4.1) da depositi bancari		
4.2) da altre attività	18.696	26.101
4.3) da patrimonio edilizio		
4.4) da altri beni patrimoniali		
5) Proventi straordinari	184.702	24.781
5.1) da attività finanziaria		
5.2) da attività immobiliari	42.075	24.781
5.3) da altre attività	20.252	
5.4) da donazioni/liberalità	122.375	
7) Altri proventi		
TOTALE	2.911.702	2.645.148

<i>Risultato gestionale negativo</i>	-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 € 3.377,81 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.
Balest Luigi