

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO CITTA' DI TIRANO - ONLUS

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016

Sede legale Via Giovanni Bertacchi, 6 TIRANO SO

C.F. e numero iscrizione 83001140140

P. IVA n. 00401160148

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO CITTA' DI TIRANO ONLUS

Sede Legale: TIRANO (SO) - Via Giovanni Bertacchi, 6
C.F. e numero iscrizione: 83001140140
Partita IVA: 00401160148

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali al 31/12/2016	Totali al 31/12/2016	Esercizio al 31/12/2015
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali		8.542.611	8.694.437
II - Immobilizzazioni materiali		1.641.603	1.645.864
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>10.184.214</i>	<i>10.340.301</i>
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze		29.090	35.316
II - Crediti		374.716	482.079
esigibili entro l'esercizio successivo		374.716	482.079
esigibili oltre l'esercizio successivo			
IV - Disponibilita' liquide		759.598	288.516
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		<i>1.163.404</i>	<i>805.911</i>
D) Ratei e risconti		462	984
<i>Totale attivo</i>		<i>11.348.080</i>	<i>11.147.196</i>

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali al 31/12/2016	Totali al 31/12/2016	Esercizio al 31/12/2015
A) Patrimonio netto			
I - Capitale		1.667.455	1.667.455
VI - Altre riserve		(3)	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		140.476	40.138
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		195.577	100.338
<i>Totale patrimonio netto</i>		<i>2.003.505</i>	<i>1.807.931</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		824.162	757.127
D) Debiti		5.885.685	5.924.156
esigibili entro l'esercizio successivo		768.126	891.656
esigibili oltre l'esercizio successivo		5.117.559	5.032.500
E) Ratei e risconti		2.634.728	2.657.982
<i>Totale passivo</i>		<i>11.348.080</i>	<i>11.147.196</i>

Conto Economico

	Parziali al 31/12/2016	Totali al 31/12/2016	Esercizio al 31/12/2015
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.291.231	4.257.955
5) altri ricavi e proventi			
altri		136.668	117.466
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		<i>136.668</i>	<i>117.466</i>
<i>Totale valore della produzione</i>		<i>4.427.899</i>	<i>4.375.421</i>
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		441.819	450.439
7) per servizi		1.416.756	1.376.571
8) per godimento di beni di terzi		6.568	835
9) per il personale			
a) salari e stipendi		1.485.542	1.493.472
b) oneri sociali		355.413	372.434
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		112.170	108.553
c) trattamento di fine rapporto		110.166	107.091
e) altri costi		2.004	1.462
<i>Totale costi per il personale</i>		<i>1.953.125</i>	<i>1.974.459</i>
10) ammortamenti e svalutazioni			
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.		272.057	267.858
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		190.859	190.362
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		81.198	77.496
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>272.057</i>	<i>267.858</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		6.226	6.486
14) oneri diversi di gestione		29.365	78.560
<i>Totale costi della produzione</i>		<i>4.125.916</i>	<i>4.155.208</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		301.983	220.213
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		4.377	1.722
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		<i>4.377</i>	<i>1.722</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		<i>4.377</i>	<i>1.722</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari			

	Parziali al 31/12/2016	Totali al 31/12/2016	Esercizio al 31/12/2015
altri		108.755	119.881
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		108.755	119.881
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		(104.378)	(118.159)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		197.605	102.054
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		2.028	1.716
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		2.028	1.716
21) Utile (perdita) dell'esercizio		195.577	100.338

Il presente bilancio di esercizio è redatto in forma abbreviata ex art. 2435-bis C.C; inoltre è conforme alle scritture contabili, a quello approvato dal Consiglio della Fondazione, a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali o sottoscritto e depositato presso la sede sociale.

Il Legale rappresentante

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO CITTA' DI TIRANO - ONLUS

Sede legale: TIRANO (SO) - Via Giovanni Bertacchi, 6
C.F. e numero iscrizione 83001140140
Partita IVA: 00401160148

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO AL 31/12/2016

INTRODUZIONE ALLA NOTA INTEGRATIVA

Signori, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2016.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata, conformemente al Bilancio previsto per le società commerciali ed ai sensi del Codice Civile, pur non essendone normativamente previsto.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

L'Ente, mediante la Casa di Riposo di Tirano, opera nel settore della gestione dei servizi sociali, socio-sanitari e sanitari di natura residenziale. L'esercizio 1/01/2016– 31/12/2016 chiude con un risultato di 195.577, al netto delle imposte di competenza imputate a Conto Economico per € 2.028.

CRITERI DI FORMAZIONE

REDAZIONE DEL BILANCIO

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Come anticipato, pur non essendo soggetto a requisiti di ordine formale, il bilancio al 31/12/2016 è stato redatto applicando le disposizioni del Cod. Civ. previste per le società commerciali. In questo modo vengono rispettati i requisiti richiesti dall'art. 20-bis, c. 1 lett. *a* del DPR 600/1973, aggiunto dall'art. 25 del d.lgs. 460/1997, che impone la redazione di un documento di fine esercizio di sintesi ove rappresentare l'andamento economico-finanziario-patrimoniale dell'ente.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL PROSPETTO DI BILANCIO

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione. Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati inoltre aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi, con gli stessi criteri descritti per i costi di indiretta imputazione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale secondo il criterio del costo sostenuto, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento, in base al disposto dell'art. 2435-bis del Cod. Civ.

L'ammortamento è stato operato in conformità ad un piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Si è ritenuto opportuno imputare i costi di manutenzione su immobili non di proprietà alla voce “*Altre immobilizzazioni immateriali*”; in particolare trattasi di costi di straordinaria manutenzione inerenti l’immobile (di proprietà Comunale, sito in via Bertacchi) completato nel 2010 ed entro cui l’Ente ha realizzato alcuni mini alloggi; il piano di ammortamento, applicato per la prima volta nel 2010, è stato determinato considerando un arco temporale complessivo pari a 50 anni.

Fra le immobilizzazioni immateriali sono altresì incluse le spese sostenute nell’esercizio e relative alla ristrutturazione della RSA, il cui completamento è avvenuto a novembre 2012 e da tale data l’immobile è divenuto agibile e utilizzabile. Sempre da novembre 2012 è iniziato il piano di ammortamento delle spese sostenute e capitalizzate (inclusi gli oneri finanziari sul mutuo sottoscritto in data 23.07.2012).

Nel corso del 2016 sono state eseguite ulteriori spese, opportunamente capitalizzate, come esposto nella tabella che segue.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

La tabella che segue evidenzia le variazioni intervenute nel corso dell’esercizio:

Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Manutenzione su stabile di terzi	3.942.876	-	-	-	3.942.876
Ristrutturazione RSA	5.580.573	39.034	-	-	5.619.607
Fondo amm. altre imm. immateriali	480.907-	-	-	78.858	559.765-
Fondo amm. Ristrutturazione RSA	348.105-	-	-	112.002	460.107-
	8.694.437	39.034	-	190.859	8.542.611

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all’entrata in funzione del bene. Tali beni risultano esposti nell’attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di

acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati istituzionali	1,5%
Impianti telefonici	6,25%
Mobili e arredi	5%
Macchine uff. elettroniche	10%
Attrezzature	6,25%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono stati iscritti per intero nel conto economico, alla voce B6).

Si precisa che il valore economico delle immobilizzazioni materiali alla chiusura dell'esercizio non risulta durevolmente inferiore al loro costo ammortizzato e pertanto non si è proceduto ad alcuna svalutazione come previsto dal punto 3 dell'articolo 2426 del Codice civile. Di seguito si evidenziano le movimentazioni intervenute nell'esercizio:

Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>					
Fabbricati istituzionali	1.285.297	-	-	-	1.285.297
Fabbricati a reddito	110.952	-	-	-	110.952
Terreni	349.062	-	-	-	349.062
Impianti telefonici	5.462	-	-	-	5.462
Ascensori	238.500	-	-	-	238.500
Attrezzatura sanitaria	89.130	8.003	-	-	97.133
Attrezzatura tecnica	215.051	29.999	-	-	245.050
Attrezzatura bianch. ed eff. latterecci	18.203	-	-	-	18.203
Attrezzatura specifica	120.023	6.185	-	-	126.208
Mobili ed arredi	195.528	-	-	-	195.528
Attrezzature e sistemi informatici	64.824	9.590	-	-	74.414
Mobili ed arredi mini-alloggi	196.747	-	-	-	196.747
Automezzi e veicoli da trasporto	52.147	23.160	-	-	75.307
Fondo amm. fabbricati istituzionali	646.096-	-	-	19.279	665.375-
Fondo amm. fabbricati a reddito	56.585-	-	-	-	56.585-
Fondo amm. terreni	108.019-	-	-	-	108.019-
Fondo amm. impianti telefonici	2.357-	-	-	341	2.698-
Fondo amm. attrezzatura sanitaria	75.015-	-	-	2.199	77.214-
Fondo amm. attrezzatura tecnica	136.560-	-	-	10.940	147.500-
Fondo amm. at. bianc. ed eff. letterecci	6.475-	-	-	-	6.475-
Fondo amm. attrezzatura specifica	30.460-	-	-	8.605	39.065-
Fondo amm. mobili ed arredi	45.499-	-	-	9.253	54.752-
Fondo amm. macchine uff. ordinarie	16.657-	-	-	5.275	21.932-
Fondo amm. attrez. e sist. informatici	15.801-	-	-	-	15.801-
Fondo amm. mobili e arredi mini-alloggi	58.915-	-	-	9.837	68.752-
Fondo amm. Ascensore	44.475-	-	-	14.310	58.785-
Fondo amm. automezzi e veicoli da tras.	52.147-	-	-	1.158	53.305-
Totale	1.645.864	76.937	-	81.198	1.641.603

A fine esercizio, in sede di assestamento e chiusura, sono state imputate a conto economico le quote di ammortamento relative ai beni utilizzati ai fini istituzionali.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati nuovi investimenti, connessi ad acquisizioni di piccolo mobilio e attrezzature informatiche.

ATTIVO CIRCOLANTE*Rimanenze*

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto (ultimo acquisto) e risultano suddivise come segue:

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rim. fin. saponi detersivi e disinf. SP	3.598	2.064	1.534-	43-
Rim. fin. generi alimentari SP	9.932	9.159	773-	8-
Rim. fin. medicinali SP	17.770	16.483	1.287-	7-
Rim. fin. mat. igienico per incont. SP	4.015	1.384	2.631-	66-
Totale	35.316	29.090	6.226-	

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo. La seguente tabella evidenzia le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Crediti diversi	1.200	1.199	1-
Ritenute per interessi bancari	-	-	-
Erario/IRES	121	-	121-
Clienti	478.073	373.071	105.002-
Debiti v/INAIL	2.686	436	2.250-
Debiti/crediti V/CSA	-	10	10
Totale	482.080	374.716	107.364-

Il credito verso Clienti include il credito verso l'ATS Montagna per il contributo ASL riconosciuto in regime di convenzione (€ 86.354).

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Trattasi principalmente delle giacenze dell'Ente sui conti correnti intrattenuti presso Istituti di credito e della liquidità esistente nelle casse sociali alla data di riferimento. Gli importi iscritti nell'attivo di bilancio devono essere confrontati con i valori rappresentanti i debiti verso Banche iscritti nel passivo. In dettaglio si può rilevare quanto segue:

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Banca Popolare di Sondrio 22100	285.933	757.015	471.082
Cassa presso economo	2.583	2.583	-
Totale	288.516	759.598	471.082

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

La tabella che segue evidenzia le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, fra le quali l'iscrizione dei contributi ricevuti negli anni passati dalla Fondazione Cariplo, dalla Regione Lombardia e dalla Comunità Montana, che vengono riscontati pro-quota sulla base del piano di ammortamento delle spese cui si riferiscono:

Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Risconti attivi diversi	984	462	984	462	522-
Totale	984	462	984	462	522-

Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Ratei passivi diversi	85.604	90.344	85.604	90.344	4.740
Risconti passivi diversi	2.572.378	2.544.383	2.572.378	2.544.383	27.995-
Totale	2.657.982	2.634.727	2.657.982	2.634.728	23.254-

I ratei passivi evidenziano le competenze connesse al personale dipendente (per ferie, permessi non goduti, e relativi contributi) e ai mutui bancari (per interessi passivi maturati a fine esercizio). I risconti passivi sono stati determinati sulla base dei seguenti contributi ricevuti:

Contributi	Anno	Importo
Fondazione Cariplo	2010	1.500.000,00

Contributi	Anno	Importo
Comunità Montana – Tirano	2011	12.911
Reg. Lombardia – Iniziative Emblematiche	2012	500.000
Reg. Lombardia – Ristrutturazione RSA	2012	11.910
Comune di Tirano	2013	700.000
Comunità Montana – Tirano	2015	24.900
Comunità Montana – Tirano	2016	7.043
Contributo Marchesi G.	2016	23.160
Totale	93.420	2.779.924

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

La variazione intervenuta nell'esercizio viene evidenziata nella seguente tabella:

<i>Trattamento di Fine Rapporto</i>	TOTALE
Importi al 31/12/2015	757.127
Accantonamenti dell'esercizio	113.354
Destinazione a fondi complementari	- 23.218
- Liquidazioni e anticipazione 2010	- 17.369
- Imposta sost. TFR. E contribui	- 5.732
IMPORTI AL 31/12/2016	824.162

DEBITI

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Erario c/ritenute	2.586	1.688	898-
Erario/IRES	-	312	312
erario c/imposta sost. su T.F.R.	778	636	142-
Iva su vendite	-	683	683
Mutuo Banca Popolare di Sondrio 2010	2.220.544	2.220.544	-
Mutuo Banca popolare di Sondrio 2012	2.476.811	2.476.811	-
DEBITO V. REGIONE PER CONTR. FRISL 01/03	362.501	326.251	36.250-
DEBITO V/REGIONE PER FRISL 97/98	182.284	156.243	26.041-
Fornitori c/fatture da ricevere	39.309	2.770	36.539-
Debiti v/INPS	34.137	34.136	1-
Debiti v/INPDAP	36.841	36.589	252-
Debiti v/irpef	27.986	25.904	2.082-
Debiti v/personale	97.417	102.960	5.543
DEBITI V/C.I.S.L.	115	115	-
DEBITI V/C.G.I.L.	153	127	26-
DEBITI V/U.I.L.	292	275	17-
DEBITI V/FIALS	10	20	10
debiti v/clienti perdepos. cauz. mini-al	45.960	44.191	1.769-
Fornitori	396.432	455.429	58.997
Totale	5.924.156	5.885.685	38.471-

Fra i debiti si evidenziano fra gli altri:

- il residuo mutuo ventennale acceso presso la Banca Popolare di Sondrio in data 26.03.2010 e connesso alla ristrutturazione della struttura che accoglie i mini-alloggi;
- il mutuo ventennale acceso presso la Banca Popolare di Sondrio in data 23.07.2012 e connesso alla ristrutturazione della struttura che accoglie i mini-alloggi;
- le quote residue dei FRISL (mutui ventennali a tasso zero), concessi dalla Regione Lombardia. La quota rimborsata del corso dell'esercizio è di € 62.291,00, pari alla quota rimborsabile entro l'esercizio successivo.

I mutui accessi presso la Banca Popolare di Sondrio sono assistiti da ipoteca di I grado concessa dal Comune sui beni immobili utilizzati dalla Casa di Riposo ed oggetto di ristrutturazione. Durante l'esercizio è proseguito il periodo di moratoria, per cui non è ancora iniziato il piano di rientro della relativa quota capitale.

Il pagamento delle quote capitale riprenderà, per entrambi i mutui, il 31 gennaio 2018.
Fra i fornitori, l'importo più rilevante è connesso all'esposizione di fine anno verso la cooperativa Sociale Il Granello per € 139.174.

PATRIMONIO NETTO

Le variazioni nei conti di patrimonio intervenute nel corso dell'esercizio sono connesse all'imputazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, come di seguito indicato:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Patrimonio netto</i>						
	Patrimonio netto	1.667.455	-	-	1.667.455	-
	Totale	1.667.455	-	-	1.667.455	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>						
	Avanzi esercizi precedenti	573.800	100.338	-	674.138	100.338
	Disavanzi esercizi precedenti	533.662-	-	-	533.662-	-
	Totale	40.138	100.338	-	140.476	100.338
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
	Utile dell'esercizio	100.338	195.577	100.338	195.577	95.239
	Totale	100.338	195.577	100.338	195.577	95.239

CONSIDERAZIONI SULLE VOCI ECONOMICHE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI.

I ricavi iscritti in bilancio e conseguiti durante l'esercizio si riferiscono a:

Dettaglio	2016	2015	Variaz.	Variaz. %
Rette centro-diurno	28.527	37.480	(8.953)	(24)
Rette di soggiorno	1.752.364	1.689.041	63.323	4
Contributo regionale	1.392.689	1.399.364	(6.675)	-
rette mensa esterni	28.636	33.449	(4.813)	(14)
contributo regionale centro-diurno	145.898	149.036	(3.138)	(2)
rette mini-alloggi	569.253	603.455	(34.202)	(6)
rette nucleo Benefattori	373.864	342.009	31.855	9
Affitti attivi	-	4.122	(4.122)	(100)
Totale	4.291.231	4.257.956	33.275	

ALTRI RICAVI E PROVENTI.

Il valore della produzione, oltre ai ricavi caratteristici, include introiti connessi prevalentemente a:

- oblazioni per € 29.240 (di cui € 27.588 per un lascito testamentario).
- compenso rimborsato dalla Casa di Riposo Madonna della Neve - ONLUS di Chiuro pari a € 14.393 per le prestazioni del Direttore Amministrativo,
- quota parte dei Contributi deliberati ed incassati nel corso degli esercizi precedenti (opportunamente riscontati) connessi alla ristrutturazione degli immobili. Le quote di competenza dei contributi ricevuti sono:

Contributi	Anno	Importo	Competenza
Fondazione Cariplo	2010	1.500.000,00	30.000
Comunità Montana – Tirano	2011	12.911	807
Reg. Lombardia – Iniziative Emblematiche	2012	500.000	10.000
Reg. Lombardia – Ristrutturazione RSA	2012	11.910	238
Comune di Tirano	2013	700.000	14.000
Comunità Montana – Tirano	2015	24.900	1.556
Comunità Montana – Tirano	2016	7.043	440
Comunità Marchesi - Acquisto pulmino	2016	23.160	1.158
Totale	16105	2.779.924	58.199

- contributo di € 13.000 ricevuto dalla Banca Popolare di Sondrio per il servizio di tesoreria;
- rimborso quota cinque per mille anno 2013/2014 per € 4.205;
- rimborso quote mare ospiti ed altri introiti per € 17.631.

COSTI PER SERVIZI.

La voce esprime i costi dei fattori della produzione che sono stati utilizzati per il conseguimento dei ricavi di vendita dei prodotti e dei servizi. I valori più rilevanti sono connessi alle prestazioni effettuate da personale esterno alla struttura (in convenzione):

Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
Spese per servizio lavanderia	36.381	36.942	(561)	(2)
Convenzione con coopertiva	605.215	585.301	19.914	3

Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
Personale medico	125.344	136.785	(11.441)	(8)
Conv. coop. C.D.I. e M.A.P.	236.033	201.641	34.392	17
Forza motrice e luce	58.860	81.948	(23.088)	(28)
Spese per teleriscaldamento	80.639	78.153	2.486	3
Spese per Telerisc. mini-alloggi	47.100	44.115	2.985	7
Convenzione con lavanderia esterna	31.229	46.562	(15.333)	(33)
Assicurazioni	28.927	27.004	1.923	7
Totale	1.251.744	1.238.451	13.293	

COSTO DEL PERSONALE.

Il costo del personale include i costi per il personale interno ed è così composto:

Dettaglio	2016	2015	Variaz.
<i>Salari e stipendi</i>			
Stipendi personale dipendente	1.359.234	1.358.050	1.184
F.do miglioramento dei servizi	95.308	104.423	(9.115)
Retribuzione di funzione	31.000	31.000	-
Totale	1.485.542	1.493.473	(7.931)
<i>Oneri sociali</i>			
Contributi INPS	162.735	171.581	(8.846)
Contributi INAIL	18.397	19.473	(1.076)
Contributi C.P.D.E.L.	174.281	181.380	(7.099)
Totale	355.413	372.434	(17.021)
<i>Trattamento di fine rapporto</i>			
Quota accantonamento TFR	110.166	107.091	3.075
Totale	110.166	107.091	3.075
<i>Altri costi per il personale</i>			
Acquisto divise per il personale	2.004	1.462	542
Totale	2.004	1.462	542

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce 10) del Conto Economico evidenzia gli accantonamenti e le svalutazioni effettuate in sede di chiusura dell'esercizio, così suddivisi:

Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>			
Amm.to manutenzione su stabili di terzi	78.858	78.858	-
Amm.to ristrutturazione RSA	112.002	111.504	498
Totale	190.859	190.362	497
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>			
Amm.to fabbricati istituzionali	19.279	19.279	-
Amm.to impianti telefonici	341	341	-
Amm.to attrezzatura sanitaria	2.199	1.949	250
Amm.to attrezzatura tecnica	10.940	10.004	936
Amm.to attrezzatura bianc. ed eff. lett.	910	910	-
Amm.to mobili ed arredi	9.253	8.919	334
Amm.to macchine d'uff. ordinarie	5.276	4.537	739
Amm.to mobili e arredi mini-alloggi	9.837	9.837	-
Amm.to attrezzatura specifica	7.694	7.409	285
Amm.to Ascensore	14.310	14.310	-
Amm.to Automezzi	1.158	-	1.158
Totale	81.198	77.495	3.703

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

La lettera C del conto economico ex art. 2425 C.C. individua e raggruppa i componenti positivi e negativi emersi dalla gestione finanziaria.

Nei "Proventi diversi" sono iscritti interessi attivi su conto corrente per € 4.377.

Gli oneri finanziari evidenziano interessi passivi bancari (compresi interessi su mutui) per € 108.755.

IMPOSTE SUL REDDITO.

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale relativa alla particolare tipologia di Ente di natura associativa (ONLUS) e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce crediti tributari.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite e/o anticipate in quanto non se ne è verificato il presupposto. La fondazione chiude l'esercizio con l'imputazione a Conto economico della sola IRES per € 2.028, in quanto, in conformità a quanto disposto dall'art.

21 del D. Lgs. 460/97, la Regione Lombardia ha esentato le ONLUS all'assoggettamento ad imposizione IRAP (art. 1 co. 7 e 8 L.R. 18/12/01 n.27).

ALTRE INFORMAZIONI

L'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine. Non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

L'Ente alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

STRUTTURA FINANZIARIA

Di seguito si espongono alcuni dati utili per la comprensione della struttura finanziaria dell'ente:

Variazioni di liquidità:

Voce	Importo al 31/12/2016	%	Importo al 31/12/2015	%
FONTI DI FINANZIAMENTO				
A) LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE REDDITUALE				
Utile (perdita) dell'esercizio	195.577	33,31 %	100.338	52,56 %
RETTIFICHE IN PIU' (MENO) RELATIVE A VOCI CHE NON HANNO AVUTO EFFETTO SULLA LIQUIDITA':				

Voce	Importo al 31/12/2016	%	Importo al 31/12/2015	%
Ammortamenti	272.057	46,34 %	312.332	163,61 %
Accantonamento al TFR	110.166	18,77 %	110.550	57,91 %
Pagamento quote di TFR	(43.131)	(7,35) %	(77.298)	(40,49) %
Riduzione di crediti a breve termine	107.363	18,29 %	63.579	33,30 %
Riduzione di rimanenze	6.226	1,06 %	6.486	3,40 %
Riduzione di ratei e risconti attivi	522	0,09 %	275	0,14 %
Aumento di debiti a lungo termine	85.059	14,49 %		
Riduzione di debiti a breve termine	(123.530)	(21,04) %	(388.956)	(203,75) %
Riduzione di ratei e risconti passivi	(23.254)	(3,96) %	(33.728)	(17,67) %
= LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE REDDITUALE	587.055	100,00 %	93.578	49,02 %
Riduzioni di attivo immobilizzato:				
Immobilizzazioni materiali			97.324	50,98 %
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO			97.324	50,98 %
= LIQUIDITA' GENERATA DA FONTI ESTERNE			97.324	50,98 %
= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	587.055	100,00 %	190.902	100,00 %
IMPIEGHI DI LIQUIDITA'				
Aumenti di attivo immobilizzato:				
Immobilizzazioni immateriali	39.033	33,66 %	10.695	30,17 %
Immobilizzazioni materiali	76.937	66,34 %	24.758	69,83 %
= TOTALE AUMENTI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	115.970	100,00 %	35.453	100,00 %
= TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'	115.970	100,00 %	35.453	100,00 %
AUMENTO (DIMINUZIONE) DI LIQUIDITA'	471.085		155.449	
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	288.516		133.065	
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	759.598		288.516	
= AUMENTO (DIMINUZIONE) DI LIQUIDITA'	471.082		155.451	

	Importo al 31/12/2016
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE	
Utile (perdita) dell'esercizio	195.577
Imposte sul reddito	2.028
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	197.605
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	

	Importo al 31/12/2016
Accantonamenti ai fondi	110.166
Ammortamenti delle immobilizzazioni	272.057
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>579.828</i>
Decremento (Incremento) delle rimanenze	6.226
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	522
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	(23.254)
Altre variazioni del capitale circolante netto	68.892
<i>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</i>	<i>632.214</i>
(Imposte sul reddito pagate)	(2.028)
(Utilizzo dei fondi)	(43.131)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	587.055
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	(76.937)
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	(39.033)
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(115.970)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	471.085
Disponibilità liquide al 1/01/2016	288.516
Disponibilità liquide al 31/12/2016	759.598

Indicatori della situazione Patrimoniale e finanziaria:

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	19,67 %	17,48 %	12,53 %
Indice di indebitamento	4,66	5,17	(9,86) %
Mezzi propri su capitale investito	17,66 %	16,22 %	8,88 %
Oneri finanziari su fatturato	2,53 %	2,82 %	(10,28) %
Indice di disponibilità	34,20 %	22,73 %	50,46 %
Indice di tesoreria primario	33,35 %	21,74 %	53,40 %

Conto Economico Riclassificato:

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.427.899	100,00 %	4.375.421	100,00 %	52.478	1,20 %
- Consumi di materie prime	448.045	10,12 %	456.925	10,44 %	(8.880)	(1,94) %
- Spese generali	1.423.324	32,14 %	1.377.406	31,48 %	45.918	3,33 %
VALORE AGGIUNTO	2.556.530	57,74 %	2.541.090	58,08 %	15.440	0,61 %
- Altri ricavi	136.668	3,09 %	117.466	2,68 %	19.202	16,35 %
- Costo del personale	1.953.125	44,11 %	1.974.459	45,13 %	(21.334)	(1,08) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	466.737	10,54 %	449.165	10,27 %	17.572	3,91 %
- Ammortamenti e svalutazioni	272.057	6,14 %	267.858	6,12 %	4.199	1,57 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	194.680	4,40 %	181.307	4,14 %	13.373	7,38 %
+ Altri ricavi e proventi	136.668	3,09 %	117.466	2,68 %	19.202	16,35 %
- Oneri diversi di gestione	29.365	0,66 %	78.560	1,80 %	(49.195)	(62,62) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	301.983	6,82 %	220.213	5,03 %	81.770	37,13 %
+ Proventi finanziari	4.377	0,10 %	1.722	0,04 %	2.655	154,18 %
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	306.360	6,92 %	221.935	5,07 %	84.425	38,04 %
+ Oneri finanziari	(108.755)	(2,46) %	(119.881)	(2,74) %	11.126	(9,28) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	197.605	4,46 %	102.054	2,33 %	95.551	93,63 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	2.028	0,05 %	1.716	0,04 %	312	18,18 %
REDDITO NETTO	195.577	4,42 %	100.338	2,29 %	95.239	94,92 %

Considerando tutti le parte attive e passive rispettivamente incassate e pagate, la gestione caratteristica dell'esercizio produce sinteticamente i seguenti risultati, in termini di liquidità generata:

	<i>Importi al 31.12.2015</i>	<i>Importi al 31.12.2016</i>
Proventi e ricavi per rette	2.854.469,00	2.898.542,00
Contributo regionale	1.399.364,00	1.392.689,00
	4.253.833,00	4.291.231,00
Contributo Comunità Montana	24.900,00	7.043,00
Contributo Marchesi per Pulmino	0,00	23.160,00
Oblazioni	8.046,00	29.240,00
Affitti	4.122,00	0,00
Altri introiti	33.282,00	36.230,00
Contributo Banca Popolare di Sondrio	13.000,00	13.000,00
	83.350,00	108.673,00

Totale introiti	4.337.183,00	4.399.904,00
Costi della produzione	4.155.208,00	4.125.916,00
- quote TFR (al netto fondi complementari e delle liq.)	-33.252,00	-67.035,00
- Ammortamenti ed accantonamenti	-267.858,00	-272.057,00
Totale spese	3.854.098,00	3.786.824,00
Differenza gestione dell'esercizio	483.085,00	613.080,00
Differenza liquidità Banca	152.451,00	471.083,00
Pagamento mutui Bancari	0,00	0,00
Pagamento mutui FRISL	62.292,00	62.292,00
Pagamento Oneri finanziari	119.881,00	108.755,00
Totale destinazione risorse	334.624,00	642.130,00

CONSIDERAZIONI FINALI

Il risultato dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, evidenziato in bilancio per complessive € 195.577, presenta un ulteriore deciso miglioramento rispetto a quello dell'esercizio precedente grazie sia all'incremento degli introiti, sia ad un più attento ed oculato controllo dei costi di gestione.

L'analisi della situazione finanziaria evidenzia come la gestione dell'attività tipica abbia generato nell'esercizio liquidità sufficiente per far fronte alle spese correnti ed ai mutui bancari, le cui quote capitale di rientro non sono ancora entrate a regime.

La fine dei periodi di pre-ammortamento dei mutui bancari (prevista per il prossimo 31 gennaio 2018) produrrà effetti significativi sulla liquidità aziendale, che verrà in gran parte assorbita dal rimborso delle quote capitale.

Non esistono altre considerazioni da effettuare sui contenuti delle poste di bilancio e sui criteri di valutazione seguiti. Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Vi invito ad approvare il presente bilancio, con il riporto a nuovo del risultato di esercizio pari a € 195.577.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Doriana Eva Natta)

.....

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO CITTA' DI TIRANO - ONLUS

Sede Legale: TIRANO (SO) Via Giovanni Bertacchi, 6

Partita IVA: 00401160148 - Codice Fiscale: 83001140140

Bilancio al 31/12/2016

Stampa dettaglio voci

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2016		Esercizio al 31/12/2015	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
1	ATTIVO				
1.B	IMMOBILIZZAZIONI				
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		8.542.611		8.694.437
	Manutenzione su stabile di terzi	3.942.876,01	D	3.942.876,01	D
	Ristrutturazione R:S:A	5.619.606,61	D	5.580.572,51	D
	Fondo amm. altre imm. immateriali	559.764,79	A	480.907,25	A
	Fondo amm. Ristrutturazione RSA	460.106,36	A	348.104,58	A
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.641.603		1.645.864
	Fabbricati istituzionali	1.285.297,14	D	1.285.297,14	D
	Fabbricati a reddito	110.951,66	D	110.951,66	D
	Terreni	349.062,20	D	349.062,20	D
	Impianti telefonici	5.462,16	D	5.462,16	D
	Ascensori	238.500,00	D	238.500,00	D
	Attrezzatura sanitaria	97.132,96	D	89.129,69	D
	Attrezzatura tecnica	245.049,68	D	215.051,10	D
	Attrezzatura bianch. ed eff. latterecci	18.202,92	D	18.202,92	D
	Attrezzatura specifica	126.208,40	D	120.023,20	D
	Mobili ed arredi	195.527,96	D	195.527,96	D
	Attrezzature e sistemi informatici	74.414,92	D	64.824,50	D
	Mobili ed arredi mini-alloggi	196.746,54	D	196.746,54	D
	Automezzi e veicoli da trasporto	75.307,43	D	52.147,43	D
	Fondo amm. fabbricati istituzionali	665.375,31	A	646.095,85	A
	Fondo amm. fabbricati a reddito	56.585,34	A	56.585,34	A
	Fondo amm. terreni	108.019,24	A	108.019,24	A
	Fondo amm. impianti telefonici	2.698,04	A	2.356,65	A
	Fondo amm. attrezzatura sanitaria	77.214,08	A	75.015,25	A
	Fondo amm. attrezzatura tecnica	147.499,65	A	136.559,66	A
	Fondo amm. at. bianc. ed eff. letterecci	6.475,44	A	6.475,44	A
	Fondo amm. attrezzatura specifica	39.064,61	A	30.460,03	A
	Fondo amm. mobili ed arredi	54.752,57	A	45.499,40	A
	Fondo amm. macchine uff. ordinarie	21.932,89	A	16.657,39	A
	Fondo amm. attrez. e sist. informatici	15.800,59	A	15.800,59	A
	Fondo amm. mobili e arredi mini-alloggi	68.752,64	A	58.915,32	A
	Fondo amm. Ascensore	58.785,00	A	44.475,00	A
	Fondo amm. automezzi e veicoli da tras.	53.305,40	A	52.147,40	A
1.B.TOT	Totale immobilizzazioni (B)		10.184.214		10.340.301
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE				
1.C.1	RIMANENZE		29.090		35.316
	Rim. fin. saponi detersivi e disinf. SP	2.063,71	D	3.597,73	D
	Rim. fin. generi alimentari SP	9.159,00	D	9.931,72	D
	Rim. fin. medicinali SP	16.482,92	D	17.770,23	D
	Rim. fin. mat. igienico per incont. SP	1.384,37	D	4.015,43	D
	Altre rimanenze finali SP			1,00	D
1.C.2	CREDITI		374.716		482.079

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2016		Esercizio al 31/12/2015	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
	Crediti diversi	1.200,00	D	1.200,00	D
	Erario/IRES			121,00	D
	Clienti	373.070,37	D	478.072,81	D
	Debiti v/INAIL	436,10	D	2.685,51	D
	DEBITI V/CSA	10,00	D		
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE			759.598	288.516
	Banca Popolare di Sondrio 22100	757.015,71	D	285.933,41	D
	Cassa presso economo	2.582,78	D	2.582,78	D
1.C.TOT	Totale attivo circolante (C)			1.163.404	805.911
1.D	RATEI E RISCONTI			462	984
	Risconti attivi diversi	462,04	D	984,38	D
1.TOT	Totale attivo			11.348.080	11.147.196

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2016		Esercizio al 31/12/2015	
		Parziali	Totale	Parziali	Totale
2	PASSIVO				
2.A	PATRIMONIO NETTO				
2.A.1	Capitale		1.667.455		1.667.455
	Patrimonio netto	1.667.455,29	A	1.667.455,29	A
2.A.6	Altre riserve		3-		
	Differenza da arrotondamento Euro	3,00	D		
2.A.8	Utili (perdite) portati a nuovo		140.476		40.138
	Avanzi esercizi precedenti	674.137,49	A	573.799,80	A
	Disavanzi esercizi precedenti	533.661,79	D	533.661,79	D
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio		195.577		100.338
2.A.TOT	TOTALE PATRIMONIO NETTO		2.003.505		1.807.931
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		824.162		757.127
	Fondo TFR	824.161,57	A	757.127,22	A
2.D	DEBITI		5.885.685		5.924.156
	Erario c/ritenute	1.688,40	A	2.586,00	A
	Erario/IRES	312,00	A		
	erario c/imposta sost. su T.F.R.	635,95	A	777,58	A
	Iva su vendite	683,30	A		
	Mutuo Banca Popolare di Sondrio 2010	2.220.543,70	A	2.220.543,70	A
	Mutuo Banca popolare di Sondrio 2012	2.476.811,21	A	2.476.811,21	A
	DEBITO V. REGIONE PER CONTR. FRISL 01/03	326.251,08	A	362.501,20	A
	DEBITO V/REGIONE PER FRISL 97/98	156.243,55	A	182.284,14	A
	Fornitori c/fatture da ricevere	2.770,00	A	39.309,30	A
	Debiti v/INPS	34.135,66	A	34.136,94	A
	Debiti v/INPDAP	36.589,04	A	36.841,12	A
	Debiti v/irpef	25.904,08	A	27.985,89	A
	Debiti v/personale	102.959,69	A	97.416,66	A
	DEBITI V/C.I.S.L.	115,56	A	115,28	A
	DEBITI V/C.G.I.L.	127,00	A	153,30	A
	DEBITI V/U.I.L.	274,16	A	291,50	A
	DEBITI V/FIALS	20,00	A	10,00	A
	debiti v/clienti perdepos. cauz. mini-al	44.191,00	A	45.960,00	A
	Fornitori	455.429,22	A	396.432,33	A
2.E	RATEI E RISCONTI		2.634.728		2.657.982
	Ratei passivi diversi	90.344,38	A	85.604,25	A
	Risconti passivi diversi	2.544.383,19	A	2.572.378,04	A
2.TOT	Totale passivo		11.348.080		11.147.196

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2016		Esercizio al 31/12/2015	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
3	CONTO ECONOMICO				
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
3.A.1	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		4.291.231		4.257.955
	Rette centro-diurno	28.527,00	A	37.480,00	A
	Rette di soggiorno	1.752.363,67	A	1.689.040,55	A
	Contributo regionale	1.392.689,00	A	1.399.364,00	A
	rette mensa esterni	28.636,09	A	33.449,00	A
	contributo regionale centro-diurno	145.898,40	A	149.036,00	A
	rette mini-alloggi	569.253,00	A	603.455,00	A
	rette nucleo Benefattori	373.863,99	A	342.008,75	A
	Affitti attivi			4.122,00	A
3.A.5	Altri ricavi e proventi				
3.A.5.2	<i>Ricavi e proventi diversi</i>		136.668		117.466
	Oblazioni	29.240,34	A	8.045,76	A
	Introiti diversi	16.451,87	A	14.870,52	A
	Contributo Banca Popolare di Sondrio	13.000,00	A	13.000,00	A
	Contributi enti diversi	58.197,85	A	56.600,54	A
	Sopravvenienze attive	5.384,51	A	10.549,50	A
	Rimborsi spese	14.393,00	A	14.400,00	A
3.A.5.TOT	Totale altri ricavi e proventi		136.668		117.466
3.A.TOT	Totale valore della produzione		4.427.899		4.375.421
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
3.B.6	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		441.819		450.439
	Acq. detersivi disinfettanti e art. cas.	22.840,82	D	47.868,86	D
	Acq. generi alimentari vari	74.862,01	D	75.877,92	D
	Acq. medicinali	88.503,60	D	86.460,36	D
	Acq. mat. igienico per incontinenti	37.142,29	D	31.570,84	D
	Spese per ossigeno-terapia	6.928,36	D	7.262,64	D
	Acquisto guanti monouso	8.345,05	D	15.321,13	D
	Acq. carne	33.788,05	D	31.154,48	D
	Acq. frutta e verdura	19.621,03	D	19.127,52	D
	Acq. formaggi e latticini	42.949,48	D	48.356,09	D
	Acq. salumi	21.580,52	D	19.093,60	D
	Acq. acqua minerale	5.817,88	D	6.227,12	D
	Acq. vino	5.921,59	D	6.002,40	D
	Acq. surgelati	36.630,62	D	38.178,00	D
	Acq. uova	1.533,76	D	1.270,00	D
	Acq. pane	5.952,37	D	5.515,86	D
	Acq. mele	703,87	D	1.665,14	D
	Acq. Art. casalinghi e noleg. carrelli	21.882,68	D		
	Acquisto beni strumentali < 516,46	5.525,88	D	8.946,46	D
	Presidi chirurgici e di medicazione	1.289,09	D	541,00	D
3.B.7	<i>Costi per servizi</i>		1.416.756		1.376.571
	Spese per servizio lavanderia	36.381,23	D	36.941,64	D
	Spese per pulmini	2.577,83	D	2.071,16	D
	Soggiorni estivi ospiti	13.832,00	D	16.264,00	D
	Convenzione con coopertiva	605.214,84	D	585.300,94	D
	Personale medico	125.344,40	D	136.784,67	D
	Conv. coop. C.D.I. e M.A.P.	236.033,37	D	201.640,56	D
	Spese telefoniche	2.507,43	D	2.182,97	D
	Forza motrice e luce	58.860,27	D	81.948,00	D
	Acqua	5.932,03	D	7.204,00	D

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2016		Esercizio al 31/12/2015	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
	Spese per teleriscaldamento	80.638,82	D	78.152,90	D
	Spese per Telerisc. mini-alloggi	47.099,55	D	44.115,20	D
	Manutenzione fabbricati e stabili	46.899,14	D	35.015,55	D
	Manutenzione attrezzature varie	18.131,44	D	7.118,11	D
	Manutenzione impianti ascensore	17.823,73	D	24.537,36	D
	Convenzione con lavanderia esterna	31.229,24	D	46.561,98	D
	Spesa per medico del lavoro			2.770,00	D
	Spese per attività di animazione e div.	1.132,00	D	1.295,62	D
	Corsi di formazione	839,40	D	436,80	D
	Assicurazioni	28.926,59	D	27.003,57	D
	Smaltimento rifiuti	1.830,43	D	1.308,82	D
	Vigilanza notturna	1.434,72	D	1.434,72	D
	Spesa per professionisti	30.120,92	D	13.303,89	D
	Spese generali d'amministrazione	11.423,48	D	12.982,80	D
	Spese per C.E.D.	12.522,93	D	10.175,63	D
	Spese bancarie	20,00	D	20,00	D
3.B.8	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>			6.568	
	Spese per condominio Fiorina e Portici	6.568,10	D	835,32	D
3.B.9	Costi per il personale				
3.B.9.a	<i>Salari e stipendi</i>			1.485.542	
	Stipendi personale dipendente	1.359.234,10	D	1.358.050,05	D
	F.do miglioramento dei servizi	95.308,10	D	104.422,50	D
	Retribuzione di funzione	30.999,93	D	30.999,93	D
3.B.9.b	<i>Oneri sociali</i>			355.413	
	Contributi INPS	162.735,03	D	171.581,27	D
	Contributi INAIL	18.396,61	D	19.473,27	D
	Contributi C.P.D.E.L.	174.280,99	D	181.379,74	D
3.B.9.cde	Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi			112.170	
3.B.9.cde.c	<i>Trattamento di fine rapporto</i>			110.166	
	Quota accantonamento TFR	110.165,82	D	107.090,89	D
3.B.9.cde.e	<i>Altri costi per il personale</i>			2.004	
	Acquisto divise per il personale	2.004,22	D	1.461,53	D
3.B.9.TOT	Totale costi per il personale			1.953.125	
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni				
3.B.10.abc	Ammortamento e svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali			272.057	
3.B.10.abc.a	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>			190.859	
	Amm.to manutenzione su stabili di terzi	78.857,54	D	78.857,54	D
	Amm.to ristrutturazione RSA	112.001,78	D	111.504,48	D
3.B.10.abc.b	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>			81.198	
	Amm.to fabbricati istituzionali	19.279,46	D	19.279,46	D
	Amm.to impianti telefonici	341,39	D	341,39	D
	Amm.to attrezzatura sanitaria	2.198,83	D	1.949,15	D
	Amm.to attrezzatura tecnica	10.939,99	D	10.004,04	D
	Amm.to attrezzatura bianc. ed eff. lett.	910,14	D	910,14	D
	Amm.to mobili ed arredi	9.253,17	D	8.918,57	D
	Amm.to macchine d'uff. ordinarie	5.275,50	D	4.537,36	D
	Amm.to mobili e arredi mini-alloggi	9.837,32	D	9.837,32	D
	Amm.to attrezzatura specifica	7.694,44	D	7.408,70	D
	Amm.to Ascensore	14.310,00	D	14.310,00	D
	Amm.to Automezzi	1.158,00	D		
3.B.10.TOT	Totale ammortamenti e svalutazioni			272.057	

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2016		Esercizio al 31/12/2015	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
3.B.11	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		6.226		6.486
	Rim. iniz. saponi det. e disinfet. CE	3.597,73	D	3.474,63	D
	Rim. iniz. generi alimentari CE	9.931,72	D	11.870,31	D
	Rim. iniz. medic. e prod. paramedicali	17.770,23	D	18.721,13	D
	Rim. iniz. mat. igienico per incont. CE	4.015,43	D	7.611,59	D
	Altre rim. iniz. CE	1,00	D	124,34	D
	Rim. finali saponi, det. e disinf. CE	2.063,71	A	3.597,73	A
	Rim. finali generi alimentari CE	9.159,00	A	9.931,72	A
	Rim. finali medicinali CE	16.482,92	A	17.770,23	A
	Rim. finali mat. igienico per incont. CE	1.384,37	A	4.015,43	A
	Altre rimanenze finali CE			1,00	A
3.B.14	<i>Oneri diversi di gestione</i>		29.365		78.560
	Imposte e tasse diverse	1.196,08	D	678,24	D
	I.M.U.			828,00	D
	TARI	23.823,00	D	23.933,00	D
	Altri oneri straordinari	4.342,45	D	52.284,62	D
	Sopravvenienze passive	3,50	D	836,35	D
3.B.TOT	Totale costi della produzione		4.125.916		4.155.208
3.DIFF_TOT	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		301.983		220.213
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
3.C.16	Altri proventi finanziari				
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti				
3.C.16.d.5	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>		4.377		1.722
	Interessi attivi su c/c bancario	4.377,21	A	1.721,90	A
3.C.16.d.TOT	Totale proventi diversi dai precedenti		4.377		1.722
3.C.16.TOT	Totale altri proventi finanziari		4.377		1.722
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari				
3.C.17.5	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>		108.755		119.881
	INTERESSI PASSIVI B.P.S.	108.754,68	D	119.880,79	D
3.C.17.TOT	Totale interessi e altri oneri finanziari		108.755		119.881
3.C.TOT	Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)		104.378-		118.159-
3.RIS_ANT E	Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		197.605		102.054
3.20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
3.20.1	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>		2.028		1.716
	I.R.E.S.	2.028,00	D	1.716,00	D
3.20.TOT	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		2.028		1.716
3.21	Utile (perdita) dell'esercizio		195.577		100.338
	Utile (perdita) dell'esercizio		195.576,91		100.337,67
	Utile (perdita) dell'esercizio		195.576,91		100.337,67