

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO CITTA' DI TIRANO - ONLUS

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015

Sede legale Via Giovanni Bertacchi, 6 TIRANO SO

Iscritta al Registro Imprese di Ditta (0) - Descrizione CCIAA

C.F. e numero iscrizione 83001140140

Iscritta la R.E.A di Ditta (0) - Descrizione CCIAA – Numero iscrizione Ditta (0) - Numero iscrizione

Capitale Sociale 0,00

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 31/12/2015

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali al 31/12/2015	Totali al 31/12/2015	Esercizio al 31/12/2014
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Immobilizzazioni immateriali lorde		9.523.449	9.512.754
Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali		(829.012)	(638.650)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		8.694.437	8.874.104
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobilizzazioni materiali lorde		2.940.927	3.065.597
Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali		(1.295.063)	(1.225.195)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.645.864	1.840.402
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		10.340.301	10.714.506
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE			
		35.316	41.802
II - CREDITI			
esigibili entro l'esercizio successivo	482.079		545.658
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE CREDITI		482.079	545.658
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		288.516	133.065
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		805.911	720.525
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		984	1.259
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		984	1.259
TOTALE ATTIVO		11.147.196	11.436.290

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali al 31/12/2015	Totali al 31/12/2015	Esercizio al 31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		1.667.455	1.667.455
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		40.138	161.342
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		100.338	(121.204)
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.807.931	1.707.593
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		757.127	723.875
D) DEBITI			
esigibili entro l'esercizio successivo	891.656		1.280.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.032.500		5.032.500
TOTALE DEBITI (D)		5.924.156	6.313.112
E) RATEI E RISCOINTI			
Ratei e risconti passivi		2.657.982	2.691.710
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		2.657.982	2.691.710
TOTALE PASSIVO		11.147.196	11.436.290

Conto Economico

	Parziali al 31/12/2015	Totali al 31/12/2015	Esercizio al 31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.257.955	4.158.001
5) Altri ricavi e proventi		117.466	119.808
Ricavi e proventi diversi	117.466		119.808
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		4.375.421	4.277.809
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		450.439	490.346
7) Costi per servizi		1.376.571	1.468.187
8) Costi per godimento di beni di terzi		835	1.634
9) Costi per il personale		1.974.459	2.004.060
a) Salari e stipendi	1.493.472		1.496.332
b) Oneri sociali	372.434		399.458
c) Trattamento di fine rapporto	107.091		105.742
e) Altri costi	1.462		2.528
10) Ammortamenti e svalutazioni		267.858	269.461
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	190.362		189.829
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.496		79.632
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		6.486	(7.471)
14) Oneri diversi di gestione		26.276	25.292
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		4.102.924	4.251.509
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		272.497	26.300
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari		1.722	2.037
d) Proventi diversi dai precedenti	1.722		2.037
da altre imprese	1.722		2.037
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(119.881)	(141.691)
verso altri	(119.881)		(141.691)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		(118.159)	(139.654)
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari		1	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		
21) Oneri straordinari		(52.285)	(6.024)
Altri oneri straordinari	(52.285)		(6.024)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		(52.284)	(6.024)

	Parziali al 31/12/2015	Totali al 31/12/2015	Esercizio al 31/12/2014
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		102.054	(119.378)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.716	1.826
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	1.716		1.826
23) Utile (perdita) dell'esercizio		100.338	(121.204)

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 di Amministrazione dell'Ente, a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali o sottoscritto e depositato presso la sede sociale.

Il Legale rappresentante
(Doriana Eva Natta)

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 31/12/2015

INTRODUZIONE ALLA NOTA INTEGRATIVA

Signori, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. 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 1/01/2015– 31/12/2015 chiude con un risultato di 100.338, al netto delle imposte di competenza imputate a Conto Economico per €1.716.

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 31/12/2015 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. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e 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. I costi di produzione comprendono oneri finanziari su mutui specifici fino al momento del completamento delle opere.

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 2015 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	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni immateriali lorde</i>						
Manutenzione su stabile di terzi	3.942.876	-	3.942.876	-	-	3.942.876
Ristrutturazione R:S:A	5.569.878	-	5.569.878	10.695	-	5.580.573
Totale	9.512.754	-	9.512.754	10.695	-	9.523.449
<i>Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>						
Fondo amm. altre imm. immateriali	-	236.574	402.050-	-	78.858	480.908-
Fondo amm. Ristrutturazione RSA	-	236.600	236.600-	-	111.504	348.104-
Totale	-	473.174	638.650-	-	190.362	829.012-

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 lorde</i>					
Fabbricati istituzionali	1.285.297	-	-	-	1.285.297
Fabbricati a reddito	250.952	-	140.000	-	110.952

Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Terreni	349.062	-	-	-	349.062
Impianti telefonici	5.462	-	-	-	5.462
Ascensori	238.500	-	-	-	238.500
Attrezzatura sanitaria	89.130	-	-	-	89.130
Attrezzatura tecnica	222.680	1.799	9.428	-	215.051
Attrezzatura bianch. ed eff. latterecci	18.203	-	-	-	18.203
Attrezzatura specifica	117.059	2.964	-	-	120.023
Mobili ed arredi	182.144	13.384	-	-	195.528
Attrezzature e sistemi informatici	58.215	6.610	-	-	64.825
Mobili ed arredi mini-alloggi	196.747	-	-	-	196.747
Automezzi e veicoli da trasporto	52.147	-	-	-	52.147
Totale	3.065.597	24.757	149.428	-	2.940.927
<i>Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali</i>					
Fondo amm. fabbricati istituzionali	626.816-	-	-	19.279	646.095-
Fondo amm. fabbricati a reddito	56.585-	-	-	-	56.585-
Fondo amm. terreni	108.019-	-	-	-	108.019-
Fondo amm. impianti telefonici	2.015-	-	-	341	2.356-
Fondo amm. ascensore	15.855-	-	30.165-	14.310	-
Fondo amm. attrezzatura sanitaria	73.066-	-	-	1.949	75.015-
Fondo amm. attrezzatura tecnica	134.184-	-	7.629-	10.004	136.559-
Fondo amm. at. bianc. ed eff. letterecci	6.475-	-	-	-	6.475-
Fondo amm. attrezzatura specifica	22.141-	-	-	8.319	30.460-
Fondo amm. mobili ed arredi	36.581-	-	-	8.919	45.500-
Fondo amm. macchine uff. ordinarie	12.120-	-	-	4.537	16.657-
Fondo amm. attrez. e sist. informatici	15.801-	-	-	-	15.801-
Fondo amm. mobili e arredi mini-alloggi	49.078-	-	-	9.837	58.915-
Fondo amm. Ascensore	14.310-	-	14.310-	44.475	44.475-
Fondo amm. automezzi e veicoli da tras.	52.147-	-	-	-	52.147-
Totale	1.225.195-	-	52.104-	121.971	1.295.063-

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.

Si è provveduto altresì, a seguito di idonea comunicazione con evidenza pubblica, alla cessione dell'unità immobiliare sita in Tirano, Viale Italia 91 (condominio Ai Portici).

L'immobile era stato acquisito per donazione ricevuta a seguito del decesso della sig.ra Agostinali Maria Luisa (06.03.2012) ed iscritto a patrimonio per € 140.000,00 (valutazione come da perizia redatta dal Geom. Mario Scala). Poiché la cessione è avvenuta al corrispettivo di € 107.000,00, si è generata una minusvalenza di € 33.000,00, iscritta a Conto Economico fra gli oneri straordinari.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo medio ponderato di acquisto comprensivo degli oneri accessori e risultano suddivise come segue:

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rim. fin. saponi detersivi e disinf. SP	3.475	3.598	123	4
Rim. fin. generi alimentari SP	11.870	9.932	1.938-	16-
Rim. fin. medicinali SP	18.721	17.770	951-	5-
Rim. fin. mat. igienico per incont. SP	7.612	4.015	3.597-	47-
Altre rimanenze finali SP	124	1	123-	99-
Totale	41.802	35.316	6.486-	

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	2015	2014	Variaz.
Crediti diversi	1.200	-	1.200
Erario/IRES	121	-	121
Clienti	478.073	542.856	(64.783)
Debiti v/INAIL	2.686	2.760	(74)
erario c/imposta sost. su T.F.R.	-	42	(42)
Totale	482.079	545.658	(63.579)

Il credito verso Clienti include il credito verso l'ASL per il contributo riconosciuto in regime di convenzione (€103.000).

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Trattasi principalmente delle giacenze dell'ente sui conti correnti intrattenuti presso Istituti di credito e della liquidità esistente nelle casse dell'Ente 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	2015	2014	Variaz.
Banca Popolare di Sondrio 22100	285.933	130.482	155.451
Cassa presso economo	2.583	2.583	-
Totale	288.516	133.065	155.451

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

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:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>							
	Risconti attivi diversi	1.259	984	1.259	984	275-	22-
	Totale	1.259	984	1.259	984	275-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>							
	Ratei passivi diversi	87.631	85.604	87.631	85.604	2.027-	2-
	Risconti passivi diversi	2.604.079	2.572.378	2.604.079	2.572.378	31.701-	1-
	Totale	2.691.710	2.657.982	2.691.710	2.657.982	33.728-	

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
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
Totale	93.420	2.749.721

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 31/12/2014	723.875
Accantonamenti dell'esercizio	110.550
Destinazione a fondi complementari	- 20.265

- Liquidazioni e anticipazione	- 50.863
- Imposta sost. TFR. e tratt. prev.	- 5.170
IMPORTI AL 31/12/2015	757.127

DEBITI

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

Dettaglio	2015	2014	Variaz.
Erario c/ritenute	2.586	2.244	342
Erario/IRES	-	479	(479)
erario c/imposta sost. su T.F.R.	778	-	778
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	398.751	(36.250)
DEBITO V/REGIONE PER FRISL 97/98	182.284	208.325	(26.041)
Fornitori c/fatture da ricevere	39.309	26.070	13.239
Debiti v/INPS	34.137	34.672	(535)
Debiti v/INPDAP	36.841	37.708	(867)
Debiti v/irpef	27.986	27.346	640
Debiti v/personale	97.417	103.223	(5.806)
DEBITI V/C.I.S.L.	115	116	(1)
DEBITI V/C.G.I.L.	153	164	(11)
DEBITI V/U.I.L.	292	335	(43)
DEBITI V/FIALS	10	20	(10)
debiti v/clienti per depos. cauz. mini-al	45.960	45.020	940
Fornitori	396.432	731.284	(334.852)
Totale	5.924.156	6.313.112	(388.956)

Fra i debiti si evidenziano fra gli altri:

- il residuo mutuo ventennale acceso con 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 con 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 accesi 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 stato ottenuto un ulteriore periodo di moratoria, per cui non è ancora iniziato il piano di rientro della relativa quota capitale.

Fra i fornitori, l'importo più rilevante è connesso all'esposizione di fine anno verso la cooperativa TEAM SERVICE Srl per €378.994,00. Con riferimento a tale fornitore è stata ripristinata la regolarità dei pagamenti.

PATRIMONIO NETTO

Le variazioni intervenute nell'esercizio nelle voci di patrimonio sono connesse all'imputazione della perdita dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, come di seguito indicato:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Patrimonio</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	573.799	-	-	573.799	-
	Disavanzi esercizi precedenti	412.458-	121.204-	-	533.662-	121.204-
	Totale	161.342	121.204-	-	40.138	121.204-
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
	Utile dell'esercizio	-	100.338	-	100.338	100.338
	Perdita dell'esercizio	121.204-	-	121.204-	-	121.204
	Totale	121.204-	100.338	121.204-	100.338	221.542

CONSIDERAZIONI SULLE VOCI ECONOMICHE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI.

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

Dettaglio	2015	2014	Variaz.	Variaz. %
Rette centro-diurno	37.480	42.648	(5.168)	(12)

Dettaglio	2015	2014	Variaz.	Variaz. %
Rette di soggiorno	1.689.041	1.624.068	64.973	4
Contributo regionale	1.399.364	1.375.316	24.048	2
rette mensa esterni	33.449	25.137	8.312	33
contributo regionale centro-diurno	149.036	145.780	3.256	2
rette mini-alloggi	603.455	586.844	16.611	3
rette nucleo Benefattori	342.009	358.209	(16.200)	(5)
Affitti attivi	4.122	-	4.122	-
Totale	4.257.955	4.158.001	99.954	

Gli affitti attivi sono connessi alla concessione in locazione dell'appartamento sito in Tirano, Viale Italia 91, ceduto a dicembre 2015.

ALTRI RICAVI E PROVENTI.

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

- oblazioni per €8.046.
- compenso rimborsato dalla Casa di Riposo Madonna della Neve - ONLUS di Chiuro pari a € 14.400 per le prestazioni del Direttore Amministrativo,
- quota parte dei Contributi deliberati ed incassati nel corso degli esercizi precedenti (opportunosamente 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
Totale	12073	2.749.721	56.601

- contributo di €13.000 ricevuto dalla Banca Popolare di Sondrio per il servizio di tesoreria;
- rimborso quota cinque per mille anno 2013 per €4.014,00;
- rimborso quote mare ospiti per €12.144,00;

- sopravvenienza credito INAIL per €6.539,00.

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	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
Spese per servizio lavanderia	36.942	35.023	1.919	5
Convenzione con coopertiva team service	585.301	589.317	(4.016)	(1)
Personale medico	136.785	138.575	(1.790)	(1)
Conv. con coop. team service per C.D.I.	201.641	227.154	(25.513)	(11)
Convenzione con lavanderia esterna	46.562	93.809	(47.247)	(50)
Forza motrice e luce	81.948	86.456	(4.508)	(5)
Spese per teleriscaldamento	78.153	68.228	9.925	15
Spese per Telerisc. mini-alloggi	44.115	38.358	5.757	15
Convenzione con lavanderia esterna	46.562	93.809	(47.247)	(50)
Assicurazioni	27.004	26.260	744	3
Totale	1.285.013	1.396.989	-111.976	

COSTO DEL PERSONALE.

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

Dettaglio	2015	2014	Variaz.
<i>Salari e stipendi</i>			
Stipendi personale dipendente	1.358.050	1.356.527	1.523
F.do miglioramento dei servizi	104.423	110.262	(5.839)
Retribuzione di funzione	31.000	28.615	2.385
salari e stipendi (rettifiche)	-	928	(928)
Totale	1.493.472	1.496.332	(2.860)
<i>Oneri sociali</i>			
Contributi INPS	171.581	181.561	(9.980)
Contributi INAIL	19.473	21.979	(2.506)
Contributi C.P.D.E.L.	181.380	195.843	(14.463)

Dettaglio	2015	2014	Variaz.
Contributi I.N.A.D.E.L.	-	76	(76)
Totale	372.434	399.458	(27.024)
<i>Trattamento di fine rapporto</i>			
Quota accantonamento TFR	107.091	105.742	1.349
Totale	107.091	105.742	1.349
<i>Altri costi per il personale</i>			
Acquisto divise per il personale	1.462	2.528	(1.066)
Totale	1.462	2.528	(1.066)

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	2015	2014	Variaz. assoluta
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>			
Amm.to manutenzione su stabili di terzi	78.858	78.858	-
Amm.to ristrutturazione RSA	111.504	110.971	533
Totale	190.362	189.829	533
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>			
Amm.to fabbricati istituzionali	19.279	19.279	-
Amm.to fabbricati a reddito	-	1.664	(1.664)
Amm.to impianti telefonici	341	341	-
Amm.to attrezzatura sanitaria	1.949	2.510	(561)
Amm.to attrezzatura tecnica	10.004	10.782	(778)
Amm.to attrezzatura bianc. ed eff. lett.	910	910	-
Amm.to mobili ed arredi	8.919	8.685	234
Amm.to macchine d'uff. ordinarie	4.537	4.207	330
Amm.to mobili e arredi mini-alloggi	9.837	9.837	-
Amm.to attrezzatura specifica	7.409	7.106	303
Amm.to Ascensore	14.310	14.310	-
Totale	77.496	79.632	(2.136)

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 €1.722.

Gli oneri finanziari evidenziano interessi passivi bancari (compresi interessi su mutui) per € 119.881.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari, come già evidenziato sopra, includono l'importo di € 33.000 quale minusvalenza da cessione dell'unità immobiliare sita in Tirano, viale Italia 91, oltre al compenso di mediazione per €2.611.

Includono altresì gli oneri relativi alle manutenzioni straordinarie della predetta unità immobiliare (spese condominiali straordinarie - € 10.800) e le commissioni straordinarie connesse alle fidejussioni rilasciate dalla Banca Popolare di Sondrio a favore della Regione Lombardia.

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 €1.716, 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 31/12/2015	Importo al 31/12/2014
FONTI DI FINANZIAMENTO		
A) LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	100.338	(121.204)
RETTIFICHE IN PIU' (MENO) RELATIVE A VOCI CHE NON HANNO AVUTO EFFETTO SULLA LIQUIDITA':		
Ammortamenti	312.332	269.461
Accantonamento al TFR	110.550	105.742
Pagamento quote di TFR	(77.298)	(50.413)
Riduzione di crediti a breve termine	63.579	
Aumento di crediti a breve termine		(104.145)
Riduzione di rimanenze	6.486	
Aumento di rimanenze		(7.471)
Riduzione di ratei e risconti attivi	275	183
Aumento di debiti a breve termine		323.118
Riduzione di debiti a breve termine	(388.956)	(267.649)

Voce	Importo al 31/12/2015	Importo al 31/12/2014
Riduzione di ratei e risconti passivi	(33.728)	(54.838)
= LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE REDDITUALE	93.578	92.784
Riduzioni di attivo immobilizzato:		
Immobilizzazioni materiali	97.324	
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	97.324	
= LIQUIDITA' GENERATA DA FONTI ESTERNE	97.324	
= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	190.902	92.784
IMPIEGHI DI LIQUIDITA'		
Aumenti di attivo immobilizzato:		
Immobilizzazioni immateriali	10.695	42.653
Immobilizzazioni materiali	24.758	10.484
= TOTALE AUMENTI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	35.453	53.137
= TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'	35.453	53.139
AUMENTO (DIMINUZIONE) DI LIQUIDITA'	155.449	39.645
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	133.065	93.420
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	288.516	133.065
= AUMENTO (DIMINUZIONE) DI LIQUIDITA'	155.451	39.645

Indicatori della situazione Patrimoniale e finanziaria:

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	17,48 %	15,94 %	9,66 %
Indice di indebitamento	516,57 %	569,73 %	(9,33) %
Mezzi propri su capitale investito	16,22 %	14,93 %	8,64 %
Oneri finanziari su fatturato	2,82 %	3,41 %	(17,30) %
Indice di disponibilità	22,73 %	18,17 %	25,10 %
Indice di tesoreria primario	21,74 %	17,12 %	26,99 %

Conto Economico Riclassificato:

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.375.421	100,00 %	4.277.809	100,00 %	97.612	2,28 %
- Consumi di materie prime	456.925	10,44 %	482.875	11,29 %	(25.950)	(5,37) %
- Spese generali	1.377.406	31,48 %	1.469.821	34,36 %	(92.415)	(6,29) %

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE AGGIUNTO	2.541.090	58,08 %	2.325.113	54,35 %	215.977	9,29 %
- Altri ricavi	117.466	2,68 %	119.808	2,80 %	(2.342)	(1,95) %
- Costo del personale	1.974.459	45,13 %	2.004.060	46,85 %	(29.601)	(1,48) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	449.165	10,27 %	201.245	4,70 %	247.920	123,19 %
- Ammortamenti e svalutazioni	267.858	6,12 %	269.461	6,30 %	(1.603)	(0,59) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	181.307	4,14 %	(68.216)	(1,59) %	249.523	(365,78) %
+ Altri ricavi e proventi	117.466	2,68 %	119.808	2,80 %	(2.342)	(1,95) %
- Oneri diversi di gestione	26.276	0,60 %	25.292	0,59 %	984	3,89 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	272.497	6,23 %	26.300	0,61 %	246.197	936,11 %
+ Proventi finanziari	1.722	0,04 %	2.037	0,05 %	(315)	(15,46) %
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	274.219	6,27 %	28.337	0,66 %	245.882	867,71 %
+ Oneri finanziari	(119.881)	(2,74) %	(141.691)	(3,31) %	21.810	(15,39) %
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	154.338	3,53 %	(113.354)	(2,65) %	267.692	(236,16) %
+ Proventi e oneri straordinari	(52.284)	(1,19) %	(6.024)	(0,14) %	(46.260)	767,93 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	102.054	2,33 %	(119.378)	(2,79) %	221.432	(185,49) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	1.716	0,04 %	1.826	0,04 %	(110)	(6,02) %
REDDITO NETTO	100.338	2,29 %	(121.204)	(2,83) %	221.542	(182,78) %

RENDICONTO GESTIONALE

Di seguito si evidenzia il rendiconto Gestionale, così come suggerito dall' Agenzia per le ONLUS. Tale rendiconto ha lo scopo di informare il lettore del bilancio sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle cosiddette "aree gestionali". Di seguito si propone il rendiconto gestionale sintetico a proventi, ricavi ed oneri, con la classificazione dei proventi in base alla loro origine (es. contributi, quote associative, donazioni, lasciti, oblazioni, ecc.) e la classificazione degli oneri sulla base della loro natura:

<i>PROVENTI E RICAVI</i>	<i>Inc. %</i>	<i>Importi al 31.12.2014</i>	<i>Inc. %</i>	<i>Importi al 31.12.2015</i>
Proventi e ricavi da attività tipiche	95,11%	4.158.001	97,18%	4.253.833
Proventi e ricavi da raccolta fondi	3,51%	72.907	1,77%	77.647
Proventi e ricavi da attività accessorie	1,28%	46.901	0,76%	33.393

Proventi finanziari e patrimoniali	0,09%	2.037	0,04%	1.722
Proventi straordinari	0,00%	0	0,24%	10.549
Totale	100,00%	4.279.846	100,00%	4.377.144

<i>ONERI</i>		<i>Importi al 31.12.2014</i>		<i>Importi al 31.12.2015</i>
Oneri da attività tipiche		4.132.494		3.998.840
Oneri promozionali e di raccolta fondi	(*)	72.424	(*)	72.783
Oneri da attività accessorie/patr./str.	(*)	46.591	(*)	31.301
Oneri finanziari		141.691		119.881
Oneri straordinari		6.024		52.285
Oneri fiscali		1.826		1.716
Totale		4.401.050		4.276.806
Risultato di periodo		-121.204		100.338

(*) Ripartizione dei costi per attività accessorie (raccolta fondi, patrimoniali e straordinarie) in proporzione all'incidenza percentuale dei relativi ricavi sul totale generale dei ricavi.

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 31.12.2014</i>	<i>Importi al 31.12.2015</i>
Proventi e ricavi per rette	2.636.905,00	2.854.469,00
Contributo regionale	1.521.096,00	1.399.364,00
	<u>4.158.001,00</u>	<u>4.253.833,00</u>
Contributo Comunità Montana	3.400,00	24.900,00
Oblazioni	1.461,00	8.046,00
Affitti	4.122,00	4.122,00
Altri introiti	39.215,00	33.282,00
Contributo Banca Popolare di Sondrio	13.000,00	13.000,00
	<u>61.198,00</u>	<u>83.350,00</u>
Totale Introiti	4.219.199,00	4.337.183,00
Costi della produzione	4.251.509,00	4.102.924,00
- quote TFR (al netto fondi complementari e delle liq.)	-54.983,00	-33.252,00
- Ammortamenti ed accantonamenti	-269.461,00	-267.858,00
Totale spese	3.927.065,00	3.801.814,00
Differenza gestione dell'esercizio	292.134,00	535.369,00

Differenza liquidità Banca	39.645,00	152.451,00
Pagamento mutui Bancari	-136.019,00	0,00
Pagamento mutui FRISL	-62.292,00	-62.292,00
Pagamento Oneri finanziari	-141.691,00	-119.881,00
Totale utilizzo risorse	-300.357,00	-29.722,00
Differenza dell'esercizio	-8.223,00	505.647,00

CONSIDERAZIONI FINALI

Il risultato dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, evidenziato in bilancio per complessive € 100.338, presenta un 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: per l'esercizio 2016 si prevedono ulteriori economie grazie alla rivisitazione dei contratti di fornitura.

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 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 €100.338.

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 31/12/2015

Stampa dettaglio voci

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2015		Esercizio al 31/12/2014	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
1	ATTIVO				
1.B	IMMOBILIZZAZIONI				
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1.B.1.90	<i>Immobilizzazioni immateriali lorde</i>		9.523.449		9.512.754
	Manutenzione su stabile di terzi	3.942.876,01	D	3.942.876,01	D
	Ristrutturazione R:S:A	5.580.572,51	D	5.569.877,99	D
1.B.1.91	<i>Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>		829.012-		638.650-
	Fondo amm. altre imm. immateriali	480.907,25	A	402.049,71	A
	Fondo amm. Ristrutturazione RSA	348.104,58	A	236.600,10	A
1.B.1.TOT	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		8.694.437		8.874.104
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1.B.2.90	<i>Immobilizzazioni materiali lorde</i>		2.940.927		3.065.597
	Fabbricati istituzionali	1.285.297,14	D	1.285.297,14	D
	Fabbricati a reddito	110.951,66	D	250.951,66	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	89.129,69	D	89.129,69	D
	Attrezzatura tecnica	215.051,10	D	222.679,64	D
	Attrezzatura bianch. ed eff. latterecci	18.202,92	D	18.202,92	D
	Attrezzatura specifica	120.023,20	D	117.059,20	D
	Mobili ed arredi	195.527,96	D	182.144,07	D
	Attrezzature e sistemi informatici	64.824,50	D	58.214,55	D
	Mobili ed arredi mini-alloggi	196.746,54	D	196.746,54	D
	Automezzi e veicoli da trasporto	52.147,43	D	52.147,43	D
1.B.2.91	<i>Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali</i>		1.295.063-		1.225.195-
	Fondo amm. fabbricati istituzionali	646.095,85	A	626.816,39	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	2.356,65	A	2.015,26	A
	Fondo amm. ascensore			15.855,00	A
	Fondo amm. attrezzatura sanitaria	75.015,25	A	73.066,10	A
	Fondo amm. attrezzatura tecnica	136.559,66	A	134.184,16	A
	Fondo amm. at. bianc. ed eff. letterecci	6.475,44	A	6.475,44	A
	Fondo amm. attrezzatura specifica	30.460,03	A	22.141,19	A
	Fondo amm. mobili ed arredi	45.499,40	A	36.580,83	A
	Fondo amm. macchine uff. ordinarie	16.657,39	A	12.120,03	A
	Fondo amm. attrez. e sist. informatici	15.800,59	A	15.800,59	A
	Fondo amm. mobili e arredi mini-alloggi	58.915,32	A	49.078,00	A
	Fondo amm. Ascensore	44.475,00	A	14.310,00	A
	Fondo amm. automezzi e veicoli da tras.	52.147,40	A	52.147,40	A
1.B.2.TOT	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.645.864		1.840.402
1.B.TOT	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		10.340.301		10.714.506
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE				

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2015		Esercizio al 31/12/2014	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
1.C.1	RIMANENZE		35.316		41.802
	Rim. fin. saponi detersivi e disinf. SP	3.597,73	D	3.474,63	D
	Rim. fin. generi alimentari SP	9.931,72	D	11.870,31	D
	Rim. fin. medicinali SP	17.770,23	D	18.721,13	D
	Rim. fin. mat. igienico per incont. SP	4.015,43	D	7.611,59	D
	Altre rimanenze finali SP	1,00	D	124,34	D
1.C.2	CREDITI		482.079		545.658
	Crediti diversi	1.200,00	D		
	Erario/IRES	121,00	D		
	erario c/imposta sost. su T.F.R.			42,02	D
	Clienti	478.072,81	D	542.855,52	D
	Debiti v/INAIL	2.685,51	D	2.760,38	D
1.C.2.TOT	TOTALE CREDITI		482.079		545.658
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE		288.516		133.065
	Banca Popolare di Sondrio 22100	285.933,41	D	130.482,16	D
	Cassa presso economo	2.582,78	D	2.582,78	D
1.C.TOT	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		805.911		720.525
1.D	RATEI E RISCONTI				
1.D.2	<i>Ratei e risconti attivi</i>		984		1.259
	Risconti attivi diversi	984,38	D	1.258,88	D
1.D.TOT	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		984		1.259
1.TOT	TOTALE ATTIVO		11.147.196		11.436.290

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2015		Esercizio al 31/12/2014	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
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.8	Utili (perdite) portati a nuovo		40.138		161.342
	Avanzi esercizi precedenti	573.799,80	A	573.799,80	A
	Disavanzi esercizi precedenti	533.661,79	D	412.457,33	D
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio		100.338		121.204
2.A.TOT	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.807.931		1.707.593
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		757.127		723.875
	Fondo TFR	757.127,22	A	723.875,33	A
2.D	DEBITI		5.924.156		6.313.112
	Erario c/ritenute	2.586,00	A	2.244,00	A
	Erario/IRES			478,61	A
	erario c/imposta sost. su T.F.R.	777,58	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	362.501,20	A	398.751,32	A
	DEBITO V/REGIONE PER FRISL 97/98	182.284,14	A	208.324,73	A
	Fornitori c/fatture da ricevere	39.309,30	A	26.070,41	A
	Debiti v/INPS	34.136,94	A	34.672,30	A
	Debiti v/INPDAP	36.841,12	A	37.708,34	A
	Debiti v/irpef	27.985,89	A	27.346,41	A
	Debiti v/personale	97.416,66	A	103.222,72	A
	DEBITI V/C.I.S.L.	115,28	A	115,70	A
	DEBITI V/C.G.I.L.	153,30	A	163,57	A
	DEBITI V/U.I.L.	291,50	A	335,22	A
	DEBITI V/FIALS	10,00	A	20,00	A
	debiti v/clienti perdepos. cauz. mini-al	45.960,00	A	45.020,00	A
	Fornitori	396.432,33	A	731.283,70	A
2.D.TOT	TOTALE DEBITI (D)		5.924.156		6.313.112
2.E	RATEI E RISCONTI				
2.E.2	Ratei e risconti passivi		2.657.982		2.691.710
	Ratei passivi diversi	85.604,25	A	87.631,01	A
	Risconti passivi diversi	2.572.378,04	A	2.604.078,58	A
2.E.TOT	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		2.657.982		2.691.710
2.TOT	TOTALE PASSIVO		11.147.196		11.436.290

Voce	Descrizione	Esercizio al 31/12/2015		Esercizio al 31/12/2014	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
3	CONTO ECONOMICO				
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
3.A.1	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		4.257.955		4.158.001
	Rette centro-diurno	37.480,00	A	42.648,00	A
	Rette di soggiorno	1.689.040,55	A	1.624.067,76	A
	Contributo regionale	1.399.364,00	A	1.375.316,00	A
	rette mensa esterni	33.449,00	A	25.137,00	A
	contributo regionale centro-diurno	149.036,00	A	145.780,00	A
	rette mini-alloggi	603.455,00	A	586.843,50	A
	rette nucleo Benefattori	342.008,75	A	358.208,50	A
	Affitti attivi	4.122,00	A		
3.A.5	Altri ricavi e proventi		117.466		119.808
3.A.5.b	<i>Ricavi e proventi diversi</i>		117.466		119.808
	Oblazioni	8.045,76	A	1.461,35	A
	Introiti diversi	14.870,52	A	46.901,45	A
	Contributo Banca Popolare di Sondrio	13.000,00	A	13.000,00	A
	Contributi enti diversi	56.600,54	A	58.445,08	A
	Sopravvenienze attive	10.549,50	A		
	Rimborsi spese	14.400,00	A		
3.A.TOT	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		4.375.421		4.277.809
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
3.B.6	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		450.439		490.346
	Acq. detersivi disinfettanti e art. cas.	47.868,86	D	44.078,13	D
	Acq. generi alimentari vari	75.877,92	D	81.777,15	D
	Acq. medicinali	86.460,36	D	83.222,87	D
	Acq. mat. igienico per incontinenti	31.570,84	D	42.770,89	D
	Spese per ossigeno-terapia	7.262,64	D	10.237,76	D
	Acquisto guanti monouso	15.321,13	D	15.891,32	D
	Acq. carne	31.154,48	D	34.592,23	D
	Acq. frutta e verdura	19.127,52	D	18.919,54	D
	Acq. formaggi e latticini	48.356,09	D	54.490,55	D
	Acq. salumi	19.093,60	D	27.134,36	D
	Acq. acqua minerale	6.227,12	D	5.611,02	D
	Acq. vino	6.002,40	D	5.519,28	D
	Acq. surgelati	38.178,00	D	45.586,33	D
	Acq. uova	1.270,00	D	1.507,89	D
	Acq. pane	5.515,86	D	5.545,78	D
	Acq. mele	1.665,14	D	1.707,53	D
	Acquisto beni strumentali < 516,46	8.946,46	D	11.314,05	D
	Presidi chirurgici e di medicazione	541,00	D	439,24	D
3.B.7	<i>Costi per servizi</i>		1.376.571		1.468.187
	Spese per servizio lavanderia	36.941,64	D	35.023,34	D
	Spese per pulmini	2.071,16	D	7.079,11	D
	Soggiorni estivi ospiti	16.264,00	D	15.508,00	D
	Convenzione con coopertiva team service	585.300,94	D	589.317,26	D
	Personale medico	136.784,67	D	138.574,99	D
	Conv. con coop. team service per C.D.I.	201.640,56	D	227.153,64	D
	Spese telefoniche	2.182,97	D	2.853,60	D
	Forza motrice e luce	81.948,00	D	86.455,76	D
	Acqua	7.204,00	D	6.101,00	D
	Spese per teleriscaldamento	78.152,90	D	68.228,41	D
	Spese per Telerisc. mini-alloggi	44.115,20	D	38.358,44	D

