

FONDAZIONE R.S.A CASA DI RIPOSO DI SALO'
RESIDENZA GLI ULIVI

Sede in Salò BS – Viale Senatore Zane, 10

Iscritto al REA di Brescia al n. 457515

Codice Fiscale: 87000750171 - Partita IVA: 00726460983

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2016

Premessa

Il bilancio in oggetto, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato redatto tenendo conto dei principi fondamentali di chiarezza, verità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria. Per far ciò è stato fatto riferimento, quando applicabili, alle disposizioni del codice civile dagli art. da 2421 a 2435 del codice civile per le società commerciali ad ai principi contabili dei Dottori Commercialisti.

Non si segnalano fatti di rilievo nell'esercizio 2016 e nei primi mesi dell'esercizio corrente ed al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, il Direttore ha predisposto una relazione sul conto consuntivo.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'art. 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;

- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.
- l'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs. 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione.
- ai fini di una comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati e interpretati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

Immobilizzazioni

- immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo storico di acquisto inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

- immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri ed i costi accessori di diretta imputazione, e con indicazione esplicita degli ammortamenti effettuati.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state portate ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.

Le quote di ammortamento sono determinate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione

- immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto comprensivo di tutti i costi ed oneri accessori di diretta imputazione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non sono considerate "immobilizzazioni finanziarie" in quanto non destinate a permanere durevolmente nell'economia dell'impresa. Sono valutate al minore tra costo e valore desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

Poste numerarie dell'attivo e del passivo

Sono indicate al loro valore nominale e risultano, ove necessario, adeguate al presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo la loro competenza ed inerenza temporale all'esercizio

Fondo per rischi e oneri

Sono stati accantonati fondi per rischi e oneri destinati solo a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto

L'accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto è stato calcolato sulla base dei diritti maturati a favore dei dipendenti nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

Sono contabilizzati secondo il principio della competenza, con l'eventuale iscrizione di ratei e risconti.

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. In particolare su tutti i beni sono stati effettuati gli ammortamenti applicando le aliquote ordinarie.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale - Attivo

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3 bis del codice civile, si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse ha subito perdite durevoli di valore. Infatti è ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la

vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Immobilizzazioni immateriali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	30.352	Valore al 01/01/2016	30.352
Acquisizioni	0	Acquisizioni	0
Ammortamenti	-13.750	Spostamenti	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
Valore al 31/12/2015	16.602	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	-18.490
Tot. rivalutazioni al 31/12/2015	0	Valore al 31/12/2016	11.862

La voce "Immobilizzazioni Immateriali" è costituita dal software per euro 9.907 al netto del relativo fondo per euro 8.268, dalle spese di manutenzione da ammortizzare per euro 12.793 al netto del fondo per euro 6.396 e dagli oneri pluriennali da ammortizzare per euro 7.652 al netto del relativo fondo per euro 3.826.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Fabbricati

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	9.406.683	Valore al 01/01/2016	9.406.683
Incrementi al netto contribuiti	0	Acquisizioni al netto contribuiti	0
Alienazioni		Spostamenti	
Svalutazioni	0	Alienazioni	0

Totale	9.406.683	Rivalutazioni	0
Ammortamenti	-2.140.236	Svalutazioni	0
Valore al 31/12/2015	7.266.447	Totale	9.406.683
		Ammortamenti	-2.424.920
Tot. rivalutazioni al 31/12/2015	0	Valore al 31/12/2016	6.981.763

La voce "Fabbricati" è costituita da Fabbricati Istituzionali per € 8.645.084 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 2.314.258); Fabbricati istituzionali nuovo CDI per euro 394.688 (rispettivo fondo ammortamento euro 59.203), Fabbricati istituzionali CUCINA per euro 353.766 (rispettivo fondo euro 51.459) e Fabbricati a reddito per € 13.144 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 0).

Impianti

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	144.075	Valore al 01/01/2016	155.187
Incrementi	11.112	Acquisizioni	0
Svalutazioni		Spostamenti	0
Totale	155.187	Alienazioni	0
Ammortamenti	-81.250	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2015	73.937	Svalutazioni	0
		Totale	155.187
		Ammortamenti	-101.432
Tot. rivalutazioni al 31/12/2015	0	Valore al 31/12/2016	53.755

Attrezzature varie

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	855.544	Valore al 01/01/2016	860.696
Acquisizioni	5.152	Acquisizioni	19.933
Spostamenti		Spostamenti	0
Totale	860.696	Alienazioni	0
Ammortamenti	-750.352	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2015	110.344	Svalutazioni	0
		Totale	880.629
		Ammortamenti	-780.108
Tot. rivalutazioni al 31/12/15	0	Valore al 31/12/2016	100.521

La voce "Attrezzature Varie" è costituita da Attrezzatura Sanitaria per € 72.028 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 63.170); Attrezzatura Tecnica per € 389.101 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 376.574); Attrezzatura Varia e biancheria per € 88.811 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 53.750); Cucina per € 159.593 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 115.598); Altri beni mobili di natura non sanitaria per € 115.020 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 115.020) altri beni mobili di natura sanitaria per € 35.377 (Rispettivo Fondo ammortamento per € 35.377); Attrezzatura varia inf ad Euro 516 per Euro 8.812 (rispettivo Fondo ammortamento per Euro 8.733) e beni inferiori ad euro 516 per Euro 11.886 (rispettivo Fondo ammortamento per euro 11.886).

Gli incrementi si riferiscono all'acquisto di attrezzatura varia (lavapadelle, lavatrice, carrozzina doccia), attrezzatura varia inferiore ad euro 516 (frigo e telefono portatile) e attrezzatura per cucina (cutter).

Mobili e Arredi

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	763.232	Valore al 01/01/2016	780.769

Acquisizioni	17.537	Acquisizioni	43.243
Spostamenti		Spostamenti	0
Totale	780.769	Alienazioni	0
Ammortamenti	-728.076	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2015	52.693	Svalutazioni	0
		Totale	824.012
		Ammortamenti	-747.783
Tot. rivalutazioni al 31/12/2015	0	Valore al 31/12/2016	76.229

L'incremento si riferisce all'acquisto dei mobili per le cucine di piano e CDI ed i carrelli per la biancheria della lavanderia.

Macchine Ufficio Elettroniche

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	71.149	Valore al 01/01/2016	72.613
Acquisizioni	1.464	Acquisizioni	10.046
Svalutazioni	0	Spostamenti	0
Totale	72.613	Alienazioni	0
Ammortamenti	-67.397	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2015	5.216	Svalutazioni	0
		Totale	82.659
		Ammortamenti	-71.332
Tot. rivalutazioni al 31/12/2015	0	Valore al 31/12/2016	11.327

Autovetture/Automezzi

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	161.987	Valore al 01/01/2016	164.549
Incrementi	2.562	Acquisizioni	11.291
Alienazioni	0	Spostamenti	0
Totale	164.549	Alienazioni	-0
Ammortamenti	-149.003	Rivalutazioni	0
Valore al 31/12/2015	15.546	Svalutazioni	0
		Totale	175.840
		Ammortamenti	-159.184
Tot. rivalutazioni al 31/12/2015	0	Valore al 31/12/2016	16.656

La voce comprende gli automezzi delle mense pari ad euro 107.347 (fondo ammortamento 97.467), le autovetture per l'attività istituzionale per euro 14.700 (fondo ammortamento euro 14.700) l'automezzo per l'ADI acquistato nel 2014 per euro 13.800 al netto del relativo fondo ammortamento di euro 8.625. Nel corso del 2015 è stata fatta una modifica ad un veicolo già in carico per euro 37.431, ora aggiornato ad euro 39.993, da utilizzarsi per il CDI (fondo ammortamento euro 38.391).

Altri beni materiali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.067	Valore al 01/01/2016	1.067
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Svalutazioni		Spostamenti	0
Totale	1.067	Alienazioni	0
Ammortamenti	1.067	Rivalutazioni	0

Valore al 31/12/2015	0	Svalutazioni	0
		Totale	1.067
		Ammortamenti	-1.067
Tot. rivalutazioni al 31/12/2015	0	Valore al 31/12/2016	0

La voce "Altri beni materiali" è costituita da Costruzioni leggere per € 1.067 interamente ammortizzate.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

Ammontano ad euro 200 e sono costituite dalla partecipazione acquisita nel 2012 nel G.A.L.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Ammontano ad Euro 57.769 (Euro 60.072 nel 2015), con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 2.303.

CREDITI

Sono iscritti in bilancio per Euro 2.056.346 contro Euro 2.054.001 del precedente esercizio e sono così costituiti:

- Crediti esigibili entro 12 mesi Euro 596.002 (nel precedente esercizio Euro 698.510). La voce comprende: Crediti v/clienti per 371.386, Crediti verso clienti per fatture da emettere per euro 13.002, Erario conto ritenute su interessi su depositi bancari per euro 8.394, Erario per acconto ires per euro 28.831 e irap per euro 101.947; Erario per ires da utilizzare in compensazione per euro 544, Erario conto iva a credito per euro 15.717, crediti verso Inail per euro 3.757 e Dipendenti per prestiti erogati 52.424.
- Crediti esigibili oltre 12 mesi 1.460.344 (nel 2014 Euro 1.355.491). La voce

comprende: Libretti cauzioni ospiti per euro 243.601; Depositi cauzionali presso terzi per euro 77; Crediti v/inps per TFR per euro 1.216.666.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Ammontano ad Euro 7.483 contro euro 12.900 del precedente esercizio. Il saldo è costituito da n. 1.069 titoli azionari della Banca Valsabbina S.C. p A.. I titoli erano stati iscritti al costo e si è ritenuto di procedere alla svalutazione al 31/12/2016 per euro 5.417.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano a complessivi Euro 9.461.378 contro Euro 8.709.622 del precedente esercizio. Sono costituite per Euro 2.223 dalla giacenza in cassa e per Euro 9.459.155 dalla disponibilità sui conti correnti bancari ordinari.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei attivi ammontano a complessivi euro 121.144 (nel 2015 euro 2.717) e sono costituiti dai ratei per rette con competenza 2016 per euro 382 e dalla previsione dei conguagli ATS per euro 120.762.

I risconti sono iscritti in bilancio per Euro 842 contro Euro 752 del precedente esercizio e sono relativi al risconto della tassa circolazione degli autoveicoli per la quota di competenza 2017 e dal canone per il dominio relativi al 2017.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta ad euro 15.241.872 contro euro 14.886.468 dello scorso

esercizio.

Come previsto dallo statuto le riserve non sono distribuibili

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	Consistenza iniziale	Pagamento dividendi	Altri movimenti	Utile/perdita d'esercizio	Consistenza finale
-Fondo di dotazione	13.712.126	0	0	0	13.712.126
-Ris.sovr.az	0	0	0	0	0
-Ris.da rivalutaz.	0	0	0	0	0
-Riserva legale	0	0	0	0	0
-Ris. statutarie	0	0	0	0	0
-Ris.azioni proprie	0	0	0	0	0
-Altre riserve	828.216	0	0	346.126	1.174.342
-Ut/perd. a nuovo	0	0	0	0	0
Ut/perd d'es	346.126	0	-346.126	355.405	355.405
-TOTALE	14.886.468	0	-346.126	701.531	15.241.873

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Ammonta ad Euro 450.784 contro euro 389.284 del precedente esercizio. E' composto dal fondo rischi accantonato per la causa Pedercini per euro 387.784 e dal fondo rischi diversi per euro 63.000 accantonato sulle fatture del triennio 2014-2016 a seguito della risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n. 8/E del 19/1/2017 con la quale l'agenzia non riconosce l'applicazione dell'iva agevolata "uso domestico" alle forniture di gas ed energia elettrica alle R.S.A.

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Ammonta ad Euro 1.463.134 contro Euro 1.375.392 del precedente esercizio e copre le indennità spettanti al personale dipendente in forza al 31 dicembre.

L'incremento di Euro 87.742 si riferisce alla differenza fra l'accantonamento dell'esercizio pari ad Euro 194.258 e l'utilizzo del fondo per la cessazione di alcuni dipendenti, l'erogazione del TFR in busta paga per un dipendente, il versamento ai fondi complementari per Euro 15.687 ed il giroconto dell'imposta sostitutiva sul TFR versata (L. 662/96) per euro 4.017.

DEBITI

Ammontano a complessivi Euro 1.196.473 contro Euro 1.157.749 del precedente esercizio e risultano così composti:

- Debiti v/fornitori: ammontano a 519.509 contro Euro 424.124 dell'esercizio precedente.
- Debiti v/fornitori per fatture da ricevere: ammontano ad Euro 42.620 contro Euro 56.186 dell'esercizio 2015.
- Debiti tributari: ammontano ad Euro 238.385 contro Euro 252.716 del 2015 e si riferiscono principalmente al debito verso l'erario per ritenute dipendenti (31.516), per addizionali regionali (1.223), per addizionali comunali (-70), per collaboratori a progetto (830), per lavoro autonomo (2.867) per imposta sostitutiva TFR (1.206) e per imposte dell'esercizio (200.814).
- Debiti v/istituti di previdenza: ammontano ad Euro 116.159 contro Euro 151.695 del precedente esercizio e si riferiscono al debito verso inps, Inpdap ed Enpapi per contributi relativi al mese di dicembre 2016;
- Altri debiti ammontano ad euro euro 279.800, nel precedente esercizio euro

273.028, e sono costituiti dai debiti verso il personale per cauzioni 6.450, debiti verso gli ospiti per le cauzioni per 253.349 e per casse personali per Euro 14.582, debiti verso terzi per cauzioni badge per Euro 5.420.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ammontano a complessivi Euro 605.011 contro Euro 572.156 e si riferiscono a:

- Ratei passivi per Euro 602.566 (Euro 570.752 nel 2015) e sono principalmente costituiti da ratei per il personale e dallo stanziamento di costi di competenza del 2016
- Risconti passivi per Euro 2.445 (Euro 1.404) sono relativi ad una quota parte delle rette non fruite nell'anno 2016.

Altre Informazioni

ELENCO PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

Art. 2427, n. 5 Codice Civile

Non risultano iscritte partecipazioni in imprese controllate e collegate.

VARIAZIONE NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI

Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile

Non risultano iscritte operazioni in cambi valutari.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI

Art. 2427, n. 11 Codice Civile

Non risultano iscritti proventi da partecipazione diversi da dividendi.

DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

Art. 2427, n. 14 Codice Civile

Nel bilancio al 31/12/2016 non risultano differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite ed anticipate.

**AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI
SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'**

Art, 2427, n. 18 Codice Civile

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE

Art. 2427, n. 21 Codice Civile

La società non si è avvalsa della facoltà di concludere finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Art. 2427, n. 22 Codice Civile

Nel bilancio al 31/12/2016 non risultano operazioni di locazione finanziaria.

**NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI DI
SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE ANCHE INDIRETTAMENTE E ACQUISTATE
E/O ALIENATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

Art. 2428, nn. 3, 4 Codice Civile

Si precisa che la Fondazione, per la sua natura, non può possedere azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

COMPENSI A TERZI ED AGLI AMMINISTRATORI

Non è previsto alcun compenso agli Amministratori per lo svolgimento delle loro funzioni.

Vengono riportati i costi di competenza dell'esercizio connessi a:

- attività di revisione contabile ammontano ad Euro 4.060 (4.022),
- consulenza ed assistenza legale Euro 254 (21.381)
- consulenza fiscale ed amministrativa Euro 13.582 (13.145)

IVA INDETRAIBILE

L'ammontare dell'iva indetraibile per l'esercizio 2016 è stato pari ad Euro 148.273

VOLONTARI

Si segnala che per il servizio di attività ludica e di accompagnamento ci si avvale di n. 24 volontari che nel corso dell'anno 2016 hanno prestato la propria opera per 5.252 ore complessive.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Come già evidenziato alla voce patrimonio netto l'esercizio chiude con un utile di euro 355.405 che vi propongo di accantonare nel fondo per futuri investimenti.

Salò, 27 marzo 2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

CITRONI GIANANTONIO