

ALL. 2  
CdA 3/11/17

## FONDAZIONE VILLA A.D.A. ONLUS

Sede in UTA – Via Su Pixinali, Snc  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di CAGLIARI  
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03264270921  
Partita IVA: 03264270921 - N. Rea: 266235

### Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014

Signori Amministratori,

il progetto di Bilancio chiuso al 31/12/2014, presentato alla Vostra approvazione, risulta costituito dalla Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427, che ne costituisce parte integrante e sostanziale.

Il progetto è conforme alle disposizioni contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed è corredato da brevi annotazioni sulla gestione, incluse nella Nota, alle quali si fa riferimento per le informazioni riguardanti l'andamento della attività.

Per la redazione del bilancio è stata adottata la forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435 bis del Codice Civile.

I valori sono esposti in unità di euro, senza cifre decimali, mediante procedura d'arrotondamento. Le differenze derivanti sono allocate, se sussistenti, nell'apposita riserva del patrimonio netto.

La Fondazione Villa A.D.A è stata costituita nel 2009 ed è operativa dal mese di dicembre 2010.

La Fondazione è iscritta dal mese di Aprile 2011 all'Anagrafe delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale della Regione Sardegna e con determinazione n. 418 del 13 Aprile 2011 la Regione Sardegna ha riconosciuto la personalità giuridica di diritto privato alla Fondazione Villa A.D.A ONLUS.

#### ATTIVITA' ESERCITATA

La Fondazione, nel corso dell'esercizio, attraverso la gestione della struttura di cui dispone, ha perseguito esclusivamente finalità di solidarietà sociale con lo scopo di offrire servizi e prestazioni sociali ed assistenziali prevalentemente a persone svantaggiate, in quanto portatrici di disabilità fisiche e/o psico-fisiche o anziane.

#### FONDO DI DOTAZIONE

Il fondo di dotazione è pari ad € 2.162.696,00 ed è costituito dal valore dell'immobile e delle

attrezzature utilizzate per l'attività dalla Fondazione conferite al momento della costituzione e valutate tramite perizia giurata.

#### PRINCIPI DI REDAZIONE E CONTENUTO DELLA NOTA INTEGRATIVA

Le voci del bilancio sono elencate nel rispetto degli schemi previsti dalla legge.

Per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale le voci dell'attivo sono classificate in base alla loro destinazione e nel passivo in base alla loro origine.

Talune voci, rappresentative di crediti e debiti, esigibili o in scadenza oltre l'esercizio successivo, sono separatamente indicate, prescindendo da altre previsioni, secondo criteri giuridici (criteri di esigibilità negoziale o legale).

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe o che abbiano imposto, in una qualche misura, la disapplicazione delle disposizioni contenute nelle norme di legge e nessuna problematica è emersa con riferimento alla loro omogeneità posto che sono risultate comparabili rispetto a quelle riferite all'esercizio precedente pur in presenza di bilancio redatto in forma abbreviata.

Il Conto Economico è stato esposto privilegiando la natura dei costi rispetto alla loro destinazione e dando rilievo alla dinamica di formazione dei risultati intermedi.

I criteri di valutazione concretamente utilizzati, non sono difforni da quelli osservati negli esercizi precedenti e si ispirano a principi di prudenza, prospettiva di funzionamento e di continuazione dell'attività dell'impresa.

Fatte salve le ipotesi in cui siano richieste dalla natura economica delle operazioni, al fine di rispettare il principio generale di prevalenza della sostanza sulla forma, non sono state effettuate compensazioni di partite.

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, in generale, nella redazione del bilancio si è sostanzialmente provveduto a valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato; includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio; determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria; comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza anche se divenuti noti successivamente alla conclusione dell'esercizio. Ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile. La nota integrativa include tutte le informazioni non desumibili dal bilancio.

Per la sua redazione, non essendo previsti schemi obbligatori, si è tenuto conto delle indicazioni contenute nell'articolo 2427 c.c. e, per quanto possibile, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali.

Oltre al contenuto minimo, la nota riporta una serie di informazioni aggiuntive in specie con riferimento a tutte quelle voci e/o elementi, particolarmente rilevanti e/o apprezzabili, portatrici di particolari problematiche, sempre al fine di eliminare eventuali difetti di chiarezza e fornire una rappresentazione più completa e veritiera che rappresenti il quadro fedele e trasparente della situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico conseguito.

Sono state evidenziate le variazioni registrate nelle immobilizzazioni e nelle altre poste patrimoniali. Per i fondi e per il trattamento di fine rapporto sono stati indicati gli accantonamenti e gli utilizzi, per i crediti ed i debiti sono state indicate le poste esigibili, o in scadenza, oltre il quinto esercizio successivo, per il patrimonio netto è stata data indicazione circa l'origine delle singole voci e della loro disponibilità nell'ipotesi di un'eventuale utilizzazione. In appositi sintetici prospetti sono evidenziate le variazioni riferite ai principali componenti del conto economico.

#### CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI

I criteri concretamente applicati nella valutazione delle voci sono i seguenti.

##### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione e si riferiscono a costi, aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio, al netto dei relativi ammortamenti. Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato in relazione ad un arco temporale entro cui si stima producano utilità nel processo produttivo secondo lo schema sotto riportato.

Voce di bilancio	Aliquota
Costi d'impianto ed ampliamento	20%
Concessioni, licenze e diritti simili	50%

##### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, ed esposte, nell'attivo di bilancio, al netto dei relativi fondi ammortamento.

Il costo delle immobilizzazioni materiali è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzazione nel processo produttivo.

Le aliquote utilizzate per la determinazione delle quote di ammortamento, imputate al conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico - tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Per l'esercizio testé conclusosi, in funzione del loro impiego e in relazione al presumibile periodo di residua utilizzazione, si è ritenuto opportuno procedere, come per il passato, con l'applicazione d'aliquote d'ammortamento generalmente nei limiti e/o corrispondenti a quelle fiscali ordinarie, ridotte proporzionalmente in caso d'acquisizioni durante l'esercizio, poiché ritenute sostanzialmente rappresentative dell'effettivo deperimento, secondo lo schema di



seguito riportato.

Voce di bilancio	Aliquota
Fabbricati	3%
Impianti telefonici	20%
Attrezzature	12,5%
Macchine elettroniche	20%
Stoviglie e posate	25%
Mobili	10%
Biancheria	40%
Autoveicoli	25%

Non sono stati stanziati ammortamenti sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

#### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti secondo il loro valore di realizzazione. Detto valore è determinato rettificando l'ammontare dei crediti esistenti in modo da tener conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

#### **Disponibilità liquide**

Le attività, costituite da disponibilità liquide, sono esposte al valore nominale ed iscritte per il loro effettivo ammontare alla chiusura dell'esercizio. Rappresentano le disponibilità temporanee di denaro e valori in cassa. Corrispondono alle risultanze contabili che per i depositi di c/c bancario sono state opportunamente riconciliate con i relativi estratti conto.



#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza temporale e, tenendo conto, di tutte le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi. Specificamente nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la data di chiusura dell'esercizio di competenza d'esercizi successivi.

### **Trattamento di Fine Rapporto**

Il TFR di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso il personale dipendente e corrisponde al totale delle indennità maturate, a favore del personale dipendente, alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione dei rapporti di lavoro in tale data.

Alla data del 31.12.2014 risultavano in forza numero 1 unità lavorative.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

I debiti verso fornitori comprendono le fatture da ricevere riferite a costi di competenza.

I debiti in scadenza oltre l'esercizio successivo sono indicati separatamente.

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto esposto, e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione, investiti nella società. In apposito prospetto è evidenziata la variazione subita dalle singole poste.

### **Accertamento e rilevazione dei costi e ricavi d'esercizio**

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

Tutti gli elementi del conto economico sono pertanto accertati e rilevati con l'applicazione di criteri di competenza economica. Seguendo le stesse regole, se oggettivamente determinabili, sono accertati e rilevati i costi d'esercizio.

### **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 119 (€ 421 nel precedente esercizio).

Di seguito sono indicate le variazioni intervenute:



Descrizione	Costo storico es.	Ammort. es. pr.	Valore iniziale
Costi di impianto e di ampliamento	579	463	116
Concessioni, licenze e diritti simili	1.340	1.035	305
<b>Totali</b>	<b>1.919</b>	<b>1.498</b>	<b>421</b>

Descrizione	Acquisizioni	Alienazioni	Ammortamenti
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	116
Concessioni, licenze e diritti simili	238	0	424
<b>Totali</b>	<b>238</b>	<b>0</b>	<b>540</b>

	F.do ammort. es. corr.	Valore finale
Costi di impianto e di	0	0
Concessioni, licenze e diritti	0	119
<b>To</b>	<b>0</b>	<b>119</b>

Le immobilizzazioni immateriali sono state sistematicamente ammortizzate, come precedentemente evidenziato, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione nel processo produttivo. Non sussistono i presupposti per una loro svalutazione.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.092.931 (€ 2.149.601 nel precedente esercizio). Di seguito sono indicate le variazioni intervenute:

	Costo storico es. pr.	F.do amm.to es. pr.	Valore iniziale	Acquisizioni
Immobili	1.688.677	151.856	1.536.821	33.930
Terreno	379.978	0	379.978	0
Impianti	576	288	288	4.211
Telefoni cell.	1.503	452	1.051	0
Macchine elettroniche	8.317	3.565	4.752	1097
Mobili e arredi	200.137	56.037	144.100	0
Attrezzature bar cucina	68.948	26.237	42.711	0
Attrezzatura lavanderia	21.362	8.069	13.293	0
Attrezzature mediche	5.953	1.670	4.283	0
Attrezzatura varia	9.637	2.384	7.253	0
Autovetture	9.704	2.197	7.507	0



Stoviglie e posate	14.543	10.698	3.845	0
Biancheria	4.764	2.907	1.857	0
<b>Totali</b>	<b>2.414.099</b>	<b>266.360</b>	<b>2.147.739</b>	<b>39.238</b>

	Alienazioni	Ammortamenti	F.do amm.to es. corr.	Valore finale
Immobili	0	51.169	203.026	1.519.581
Terreno	0	0	0	379.978
Impianti	0	402	690	4.097
Telefoni cell.	0	301	753	751
Macchine elettroniche	0	1.773	5.338	4.076
Mobili e arredi	0	20.014	76.051	124.085
Attrezzature bar cucina	0	8.618	34.855	34.093
Attrezzatura lavanderia	0	2.670	10.740	10.623
Attrezzature medico	0	744	2.414	3.539
Attrezzatura varia	0	1.205	3.589	6.048
Autovetture	0	2.426	4.623	5.081
Stoviglie e posate	0	3.272	13.970	573
Biancheria	0	1.452	4.358	406
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>94.046</b>	<b>360.407</b>	<b>2.092.931</b>

Le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate, come precedentemente evidenziato, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione nel processo produttivo. Non sussistono i presupposti per una loro svalutazione.

Sono state imputate ad incremento del fabbricato le spese per l'acquisto di materiali e le prestazioni di terzi per i lavori strutturali per innalzare il numero dei posti letto fino a 60 e le spese per gli adeguamenti normativi richiesti dai Vigili del Fuoco durante la conferenza dei servizi del mese di aprile 2013.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 3.650 nel precedente esercizio).

Di seguito sono indicate le variazioni intervenute:

	Valore iniziale	Valore finale	Variazioni
Depositi cauzionali energia elettrica	3.650	0	-3.650
<b>Totali</b>	<b>3.650</b>	<b>0</b>	<b>-3.650</b>

### Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 7.414 (€ 15.877 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore iniziale	Valore finale	Variazioni
--	-----------------	---------------	------------

Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	15.877	7.414	-8.463
<b>Totali</b>	<b>15.877</b>	<b>7.414</b>	<b>-8.463</b>

### Attivo circolante Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 137.858 (€ 112.674 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Valore netto
Verso Clienti	125.090	0	125.090
Tributari	0	0	0
Previdenziali	0	0	0
Verso Altri entro 12 mesi	12.768	0	12.768
<b>Totali</b>	<b>137.858</b>	<b>0</b>	<b>137.858</b>

### Movimenti dei crediti dell'attivo circolante

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	111.985	125.090	13.105
Crediti tributari	13	0	-13
Crediti Previdenziali	0	0	0
Crediti verso altri	676	12.768	12.092
<b>Totali</b>	<b>112.674</b>	<b>137.858</b>	<b>25.184</b>

### Crediti – Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del codice civile.

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti	125.090	0	0	125.090
Crediti tributari	0	0	0	0
Crediti previdenziali	0	0	0	0
Verso altri	12.768	0	0	12.768
<b>Totali</b>	<b>137.858</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>137.858</b>

### Attivo circolante – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 10.488 ( € 16.625 nel



precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazio
Depositi bancari e postali	6.618	5.103	-1.515
Assegni	850	2.000	1.150
Denaro e valori in cassa	9.157	3.385	-5.772
<b>Totali</b>	<b>16.625</b>	<b>10.488</b>	<b>-6.137</b>

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.562 (€ 4.107 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi su assicurazione r c	1.509	749	-760
Risconti attivi su assicurazione	743	556	-187
Risconti attivi su spese pubb.	1.855	1.257	-598
<b>Totali</b>	<b>4.107</b>	<b>2.562</b>	<b>-1.545</b>

### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.485.129 (€1.535.667 nel precedente esercizio). Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descr	Saldo iniziale	Altri movimenti	Saldo finale
Fondo di dotazione	2.162.696	0	2.162.696
Riserva legale	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio prec.	-544.350	-82.677	-627.027
Utile (perdita) dell'esercizio	-82.679	32.139	-50.540
<b>Totali</b>	<b>1.535.667</b>	<b>-50.540</b>	<b>1.485.129</b>

### T.F.R.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 7.068 (€ 5.487 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapporto	5.487	1.590	0
<b>Totali</b>	<b>5.487</b>	<b>1.590</b>	<b>0</b>

	Altri movim. dell'eserc. +/(-)	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto	-9	7.068	1.581
<b>Totali</b>	<b>-9</b>	<b>7.068</b>	<b>1.581</b>

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 758.603 ( € 759.811 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Des	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	50.534	47.795	-2.739
Debiti verso altri finanziatori	50.000	42.000	-8.000
Acconti da clienti	5.500	5.500	0
Debiti verso clienti	8.331	0	-8.331
Debiti verso fornitori	618.773	617.944	-829
Debiti tributari	6.360	13.161	6.801
Debiti vs ist. prev.	1.123	5.349	4.226
Altri debiti	19.190	26.854	7.664
<b>Totali</b>	<b>759.811</b>	<b>758.603</b>	<b>-1.208</b>

## Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

D	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	47.795	0	0	47.795
Debiti verso altri	0	42.000	0	42.000
Acconti da clienti	5.500	0	0	5.500
Debiti verso clienti	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	617.944	0	0	617.944
Debiti tributari	13.161	0	0	13.161
Debiti vs ist. Prev.	5.349	0	0	5.349
Altri debiti	26.854	0	0	26.854
<b>Totali</b>	<b>716.603</b>	<b>42.000</b>	<b>0</b>	<b>758.603</b>

Il saldo del debito verso banche è comprensivo degli interessi ed oneri accessori maturati al 31 Dicembre 2014. I debiti verso i fornitori comprendono le fatture, di competenza, da ricevere al 31 Dicembre. Gli altri debiti accolgono passività certe e determinate.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	47.795	0	47.795
Debiti verso altri finanziatori	42.000	0	42.000
Acconti da clienti	5.500	0	5.500
Debiti verso clienti	0	0	0
Debiti verso fornitori	617.944	0	617.944
Debiti tributari	13.161	0	13.161
Debiti vs ist. prev.	5.349	0	5.349
Altri debiti	26.854	0	26.854
<b>Totali</b>	<b>758.603</b>	<b>0</b>	<b>758.603</b>

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono pari a € 572 (€ 1.990 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti passivi su ricavi	1.990	0	-1990
Ratei passivi spese telefoniche	0	572	572
<b>Totali</b>	<b>1.990</b>	<b>572</b>	<b>-1.418</b>

### Informazioni sul Conto Economico

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

A questo punto appare opportuno passare all'analisi delle variazioni intervenute nella consistenza delle voci del Conto Economico, attraverso la composizione del prospetto che segue, e non senza sottolineare che le stesse variazioni sono all'origine dei rilevanti scostamenti emersi nel confronto, appena esposto, dei componenti patrimoniali rispetto alla gestione precedente.

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
Valore della produzione	1.372.111	1.588.970	216.859
Costi della produzione	1.450.349	1.636.136	185.787
Differenza tra valore e costi	-78.238	-47.166	31.072
Proventi ed oneri finanziari	-4.441	-3.374	1.067
Proventi ed oneri straordinari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	-82.679	-50.540	32.139
Imposte sul reddito	0	0	0
Utile/perdita di esercizio	<b>-82.679</b>	<b>-50.540</b>	<b>32.139</b>

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.580.867 (€ 1.364.455 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:



	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
da contratti con Enti pubblici	402.658	470.295	67.637
da utenti per rette mensili	961.797	1.110.572	148.775
<b>Totali</b>	<b>1.364.455</b>	<b>1.580.867</b>	<b>216.412</b>

La voce dei ricavi ha subito un netto miglioramento rispetto al valore ottenuto nel 2013 poiché la struttura ha operato per la maggior parte dell'anno a pieno regime, con la capienza di 60 posti letto in media contro i 53 posti letto disponibili nel corso del 2013.

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 8.103 ( € 7.656 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizi	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Buoni pasto	460	0	-460
Soprawvenienze attive	1.346	6.590	5.244
Rimborso spese	901	1.503	602
Arrotondamenti attivi	23	10	-13
Altri	800	0	-800
Rimborso spese anticipate ospiti	4.126	0	-4.126
<b>Totali</b>	<b>7.656</b>	<b>8.103</b>	<b>447</b>

### Materie prime, sussidiarie e di consumo

Le spese per materie prime, sussidiarie di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 147.943 ( € 128.728 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Materie prime per cucina	72.581	71.091	-1.490
Materiale di consumo	6.602	18.877	12.275
Materiale per pulizia	9.149	12.552	3.403
Materie per lavanderia	8.604	0	-8.604
Materiale per igiene ospiti	9.044	3.140	-5.904
Materiale per attività educative	782	0	-782
Acquisto quotidiani	1.723	1.751	28
Acquisto farmaci/materiale sanitario	5.756	8.586	2.830
Combustibili	6.127	0	-6.127
Carburanti e lubrificanti auto	5.132	5.909	777
Cancelleria, stampati e libri	1.041	965	-76
Acq. Attrezzatura varia e minuta	892	4.620	3.728
Acq. Beni strum. < 516	497	5.252	4.755
Acquisto materie prime	0	180	180
Acquisto materiale	0	12.052	12.052
Altri acquisti	798	2.968	2.170
<b>Totali</b>	<b>128.728</b>	<b>147.943</b>	<b>19.215</b>

## Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.345.803 (€ 1.151.808 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Trasporto ospiti	675	0	-675
Trasporti	0	292	292
Gestione struttura	965.294	1.132.425	167.131
Energia elettrica	41.929	34.042	-7.887
Spese telefoniche	8.168	6.435	-1.733
Spese rappresentanza	0	312	312
Acqua	9.909	3.185	-6.724
Consulenze professionali	8.610	10.676	2.066
Spese e consulenze legali	1.187	0	-1.187
Rimborso spese collaboratori	2.525	0	-2.525
Prestazioni occasionali lavoro autonomo	63	0	-63
Compensi agli amministratori	37.650	37.650	0
Compensi al revisore	6.344	6.344	0
Inps autonomi	6.759	6.331	-428
Rimborsi chilometrici dipendenti	9.100	10.157	1.057
Servizio lavanderia esterno	23.218	52.278	29.060
Servizio disinfestazione	0	2.270	2.270
Servizio smaltimento rifiuti	1.393	0	-1.393
Pubblicità	5.934	5.267	-667
Assicurazioni	7.047	4.182	-2.865
Spese di manutenzione e riparazione	10.725	30.157	19.432
Altri	5.278	3.800	-1.477
<b>Totali</b>	<b>1.151.808</b>	<b>1.345.803</b>	<b>193.995</b>

La voce "gestione della struttura" comprende i costi inerenti al personale utilizzato all'interno della struttura, sia quello sanitario che assistenziale fornito dal socio fondatore " Società Cooperativa Medical Plus Italia".

Ai sensi dell'art. 2427 n.22 quater del codice civile, il quale impone di evidenziare in nota integrativa tutti i fatti di rilievo avvenuti successivamente alla data di chiusura dell'esercizio che comportano o potrebbero comportare dei riflessi rilevanti sulle poste di bilancio, si esplicita quanto segue.

Alla voce B7 del conto economico è riportato il totale costo per servizi di competenza dell'anno 2014 per Euro 1.345.803,00. Tale valore è in gran parte costituito (Euro 1.132.425,00) dal costo di gestione della struttura, affidato alla Società Cooperativa Medicalplus e regolato, nella parte economica, dal documento economico finanziario del 31/12/2011. A fronte di una fatturazione effettuata in conto competenza per l'anno 2014 dalla Società Cooperativa Medicalplus per un valore di Euro 1.132.425,00, superiore a quello autorizzato nel documento economico finanziario, e parrebbe anche al servizio effettivamente svolto, sono state effettuate opportune verifiche. La sovrappatture è stata inizialmente indicata dal revisore contabile che ha evidenziato, nella Relazione al Bilancio 2014 del aprile del 2016, una discrepanza tra quanto fatturato dalla Cooperativa e le ore effettivamente lavorate, e tra il costo del servizio applicato



e quello indicato nel documento economico finanziario del 2011 per un totale di € 169.478,84 e dal Centro Studi Enti Locali che, per l'anno 2014, ha accertato, sulla base della documentazione fornita dalla stessa Cooperativa, una sovrapproduzione per € 249.295,14. A seguito di queste risultanze sono state effettuate opportune ulteriori verifiche ed è stato dato incarico al Legale della Fondazione di valutare le azioni a tutela del patrimonio della partecipata.

Per lo svolgimento della normale attività sono state utilizzate n. 44 forze lavorative, tra personale sanitario ed assistenziale. Tali forze lavorative sono state assunte, ove possibile, tra i residenti del Comune di Uta, per favorire l'interscambio relazionale tra la struttura stessa e il territorio, come previsto dallo Statuto della Fondazione.

### Spese per il personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 31.466 (€ 48.932 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Salari e stipendi	35.250	21.840	-13.410
Oneri sociali	11.363	8.035	-3.328
TFR	2.319	1.591	-728
<b>Totali</b>	<b>48.932</b>	<b>31.466</b>	<b>17.466</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.875 (€ 6.102 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Spese varie autovetture	97	0	-97
Valori bollati e imposte di bollo	59	2	-57
Sanzioni e multe	1.591	336	-1.255
Arrotondamenti abbuoni passivi	7	17	10
Sopravvenienze passive	2.757	4.130	1.373
Altri oneri di gestione	1.591	3.390	1.799
<b>Totali</b>	<b>6.102</b>	<b>7.875</b>	<b>1.773</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":



Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Su imposte	199	65	-134
Su debiti vs banche	3.136	3.134	-2
Su ritardato pagamento	3	5	2
Altri oneri	1.177	172	-1.005
<b>Totali</b>	<b>4.515</b>	<b>3.376</b>	<b>-1.139</b>

### Compensi agli organi sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	Importo
Organo amministrativo	37.650
Revisore contabile	5.000
<b>Totali</b>	<b>42.650</b>

Il Bilancio e la Nota Integrativa sono veri e reali, e rappresentano, in modo corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico conseguito nell'esercizio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

