

**Fondazione Villaggio dei Ragazzi
Don Salvatore d'Angelo
81024 - Maddaloni (CE)**



**CONTO CONSUNTIVO
ANNO 2014**

Fondazione Villaggio dei Ragazzi
Don Salvatore d'Angelo

CONTO CONSUNTIVO ANNO 2014

STATO PATRIMONIALE

Anno 2014

Anno 2013

A)

ATTIVO

Crediti per incrementi del patrimonio netto
Per fondo di dotazione
per contributi in conto capitale
altri crediti
Totale crediti per incrementi del patrimonio netto

- -

B)

IMMOBILIZZAZIONI

IMMATERIALI

costi di impianto e ampliamento
costi di ricerca, sviluppo e pubblicità
altre immobilizzazioni immateriali

- -

- -

MATERIALI

terreni del patrimonio indisponibile
fabbricati del patrimonio indisponibile
terreni e fabbricati del patrimonio disponibile
Impianti, macchinari e attrezzature
mobili e macchine ufficio
mobili e arredi di interesse storico
automezzi
oneri pluriennali da ammortizzare
meno fondi ammortamento immobilizzazioni materiali

1.374.598 1.374.598

17.970.484 17.970.484

- -

1.417.199 1.460.180

497.647 594.086

52.369 52.369

28.689 28.689

16.877 34.399

1.749.544 1.805.167

19.608.319 19.709.638

FINANZIARIE

partecipazioni in:
società di capitali
enti non profit

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

19.608.319 19.709.638

C)

ATTIVO CIRCOLANTE

I RIMANENZE

beni socio sanitari
materiale di consumo

- -

II CREDITI

verso utenti
verso la Regione
verso la Provincia
Verso comune Maddaloni
verso Erario
verso altri soggetti privati

3.039.200 3.039.200

- -

934.145 1.725.726

- -

91.500 119.033

4.064.845 4.883.959

FONDAZIONE
VILLAGGIO DEI RAGAZZI
«don Salvatore D'Angelo»
COMMISSARIO STRAORDINARIO
Ing. ds Lucia Rosa

Fondazione Villaggio dei Ragazzi
Don Salvatore d'Angelo

III DISPONIBILITA' LIQUIDE

cassa	5.751	7.150
conti correnti bancari	25.558	1.297
conti correnti postali	65	4.273
	<u>31.374</u>	<u>12.720</u>

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.096.219	4.896.679
--------------------------	-----------	-----------

RATEI E RISCONTI ATTIVI

ratei
risconti

TOTALE ATTIVO

23.704.538	24.606.317
------------	------------

A)

PASSIVO

Anno 2014

Anno 2013

Patrimonio netto	-	2.178.407	4.292.819
Patrimonio netto	-	2.178.407	4.292.819

FONDI PER RISCHI ED ONERI

per rischi

per oneri

altri

2.601.557	2.601.557
-----------	-----------

totale fondi rischi ed oneri

2.601.557	2.601.557
------------------	------------------

Trattamento fine rapporto lavoro subordinato

3.242.006	2.974.034
------------------	------------------

DEBITI

verso banche c/c ordinari

verso banche per mutui passivi e anticipazioni

verso fornitori

tributari e verso istituti previdenziali

verso personale dipendente

altri debiti verso privati

197.445	306.972
---------	---------

190.413	190.252
---------	---------

2.048.577	1.697.568
-----------	-----------

16.310.925	12.393.114
------------	------------

1.292.022	-
-----------	---

totale debiti

20.039.382	14.587.906
-------------------	-------------------

RATEI E RISCONTI PASSIVI

ratei

risconti

-	150.000
---	---------

-	150.000
---	---------

TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

23.704.538	24.606.316
-------------------	-------------------

FONDAZIONE
VILLAGGIO DEI RAGAZZI
edon Salvatore D'Angelo
COMMISSARIO STRAORDINARIO
Ing. da Lucia Rosa

Fondazione Villaggio dei Ragazzi
Don Salvatore d'Angelo

CONTO ECONOMICO

31/12/2014

31/12/13

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Contributi in conto esercizio

Contributi dalla Regione

1.000.000 1.025.000

Contributi dalla Provincia

724.830 1.578.909

Contributi e convenzioni comunali

- 120.598

contributi da altri enti pubblici

- 3.718

Ricavi da attività di istruzione

rette scolastiche

1.161.314 1.131.597

Altri ricavi e proventi

erogazioni e liberalità

134.792 37.262

Totale proventi istituzionali

3.020.935 3.897.084

Ricavi imponibili

locazioni patrimonio indisponibile

87.537 117.200

Totale ricavi imponibili

87.537 117.200

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

3.108.472 4.014.284

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Acquisto beni:

per acquisto materie prime, di consumo, merci

52.985 88.266

beni socio sanitari e assistenziali

1.103 10.045

Acquisto di servizi:

per servizi esternalizzati

3.846 77.884

per servizi socio assistenziali

4.446 5.528

consulenze

85.175 131.701

utenze

233.740 219.525

per godimento beni di terzi

153.149 180.000

gestione iniziative culturali sociali e sviluppo

- 31.107

manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

102.879 54.373

637.323 798.428

Personale:

Retribuzione del personale

3.934.222 4.108.821

Oneri sociali e altri costi diversi del personale

1.582.155 1.528.915

Accantonamento Fondo TFR

267.972 315.837

altri costi del personale

5.784.349 5.953.573

ammortamenti e accantonamenti a fondi spese e rischi:

ammortamento immobilizzazioni materiali

92.753 95.511

ammortamento immobilizzazioni immateriali

Accantonamenti ai fondi rischi e spese

accantonamento fondi rischi

accantonamento fondi spese

92.753 95.511

**FONDAZIONE
VILLAGGIO DEI RAGAZZI**
«don Salvatore D'Angelo»
COMMISSARIO STRAORDINARIO
Ing. de Lucio Rosa

**Fondazione Villaggio dei Ragazzi
Don Salvatore d'Angelo**

oneri diversi di gestione:

costi amministrativi	19.815	33.789
imposte e tasse indirette (registro ed IMU)	15.488	13.418
oneri, sanzioni ed interessi su imposte	-	5.311
altri oneri di gestione	198.082	79.832
	<u>233.384</u>	<u>132.349</u>

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.747.809	6.979.861
-------------------------------	-----------	-----------

Risultato della gestione ordinaria	3.639.537	2.965.578
---	------------------	------------------

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

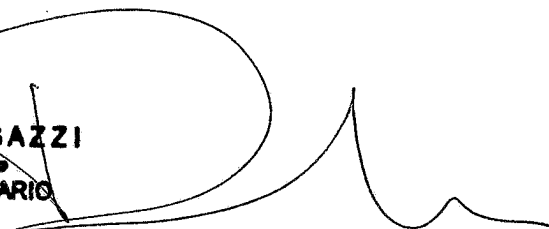
proventi finanziari	-	157
Interessi ed oneri passivi su conti correnti bancari e mutui passivi	74.603	81.967
	<u>74.603</u>	<u>81.810</u>

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

proventi	57.650	73.924
oneri	79.901	67.049
	<u>22.251</u>	<u>6.875</u>
Imposte sul reddito	-	-
Ires	6.186	4.926

utile (perdita) di esercizio	3.742.377	3.045.439
------------------------------	------------------	------------------

**FONDAZIONE
VILLAGGIO DEI RAGAZZI**
«don Salvatore D'Angelo»
COMMISSARIO STRAORDINARIO
Ing. de Lucia Rosa



NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

PREMESSA

La presente nota integrativa, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.
E' stato regolarmente proceduto alla comparazione dei dati dell'esercizio corrente con quelli dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio relativo all'esercizio precedente.

Si è proceduto alla eliminazione dal prospetto di bilancio di tutte quelle voci non movimentate già da diversi anni.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Non si rinvencono in bilancio.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. I fabbricati ed i terreni iscritti sono stati valutati convenzionalmente al valore catastale ICI. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi, in genere, a quelle fissate dai principi contabili.
<i>Titoli</i>	Non risultano iscritti titoli.
<i>Crediti</i>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo coincidente con il loro valore nominale..
<i>Disponibilità liquide</i>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<i>Ratei e risconti</i>	Non risultano iscritti in bilancio
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e nella data di sopravvenienza.
<i>Trattamento fine rapporto</i>	La valutazione corrisponde all'effettivo importo da erogare a tale categoria di dipendenti alla data del 31.12.2014.
<i>Debiti</i>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<i>Ricavi e costi</i>	I ricavi, ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica.
<i>Imposte sul reddito</i>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
<i>Criteri di rettifica</i>	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale dell'ente.

FONDAZIONE
VILLAGGIO DEI RAGAZZI
"don Salvatore D'Angelo"
COMMISSARIO STRAORDINARIO
Ing. de Lucia Rosa

ATTIVITÀ**A) IMMOBILIZZAZIONI****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni

Le immobilizzazioni immateriali, non sono presenti nel bilancio al 31.12.2014.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
19.608.319	19.709.638	-101.319

La variazione di € 100.319 non rappresenta disinvestimenti, ma solo la eliminazione degli oneri pluriennali completamente ammortizzati e delle manutenzioni straordinarie che hanno esaurito il ciclo di ammortamento. Si riportano le singole voci di immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	importo
Terreni	1.374.598
Fabbricati	17.970.484
Macchinari, Impianti, attrezzature	1.417.199
Mobili e macchine di ufficio - software	497.647
Beni e mobili di interesse storico	52.369
Automezzi	28.689
Altri oneri pluriennali	16.877
fondi di ammortamento	1.749.544
Saldo netto al 31.12.2014	19.608.319

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Terreni	0%
Fabbricati indisponibili	0%
Impianti e macchinari tecnici	8%
Attrezzature	20%
Mobili ed arredi	12%
Automezzi	25%
Altri beni	20%
Attrezzature e sistemi informatici	25%
Manutenzioni straordinarie su immobili	20%
Software	33%

Le quote di ammortamento imputate a 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.

Terreni

I terreni risultano iscritti ad un valore convenzionale determinato sulla base del reddito dominicale risultante al catasto al 1/1/2005 aumentato del 25% e moltiplicato per 75.

Fabbricati indisponibili

Si tratta dei fabbricati di proprietà che sono utilizzati per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'ente, nonché dei fabbricati produttivi di redditi attraverso la locazione. Il valore degli stessi non viene sottoposto

all'ammortamento salvo che per le eventuali spese sostenute per la loro manutenzione straordinaria incrementativa a decorrere dall'esercizio e ammortizzata in ragione del 20% annuo. Per la valorizzazione dei fabbricati si prende a riferimento il valore catastale rivalutato del 5% e moltiplicato per 100.

Altre immobilizzazioni materiali

Tutti gli altri beni strumentali materiali, quali impianti, attrezzature, mobili e arredo, macchine ufficio, software, manutenzioni straordinarie su immobili del patrimonio indisponibile, automezzi, sono iscritti in bilancio al valore di acquisto e sottoposti a regolare ammortamento sulla base delle aliquote in precedenza indicate.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.064.845	4.883.959	-819.114

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso Regione	1.000.000	2.039.200	3.039.200
Verso comune di Maddaloni	0	934.145	934.145
Verso clienti	91.500	0	91.500
Totale	1.091.500	2.973.345	4.064.845

Prospetto di analisi crediti verso regione Campania al 31.12.2014:

anno	Descrizione	importo
Credito anno 2009	Delibera Regionale n. 788 del 30/04/2009	1.995.450
Credito anno 2010	Decreto n. 819 del 28/12/2010	18.750
Credito anno 2011	Decreto n. 589 del 31.12.2011	25.000
Credito anno 2014	Decreto Dirigenziale n. 107 del 12/12/2014	1.000.000
	credito di bilancio al 31-12-2014	3.039.200

Crediti verso il Comune di Maddaloni, (domanda di dissesto):

Tali crediti ammontano ad € 600.726,75. L'importo corrisponde al 60% del credito ammesso alla procedura di dissesto del Comune di Maddaloni come risultante da comunicazione del 05.05.2015 prot. 11.061. Si riporta quanto comunicato dal Comune di Maddaloni:

importo richiesto	importo ammesso	importo accettato
1.392.307,55	1.201.453,50	600.726,75

Crediti Comune di Maddaloni, non in dissesto per complessive € 333.418,00, come da istanza / diffida del 28.10.2013, per canoni di locazione non riscossi per il periodo 2012 – agosto 2013.

Crediti verso clienti, si riporta elencazione:

Crediti per canoni di locazione non riscossi:

Canoni locazione Bar del Villaggio: (feb 2013 – dic 2014) € 11.500

Crediti verso Associazione "Globo Centro Turistico" in qualità di affittuaria dello stabile in Rimini ocme risultante da atto transattivo del 01.08.2014 pari ad € 80.000 per il periodo 2014 e fino al 15.10.2015.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

Non risultano iscritte attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
31.374	12.720	18.654

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

Descrizione	centro di costo				Totali
	Villaggio	Istituti	Liceo	S.S.M.L.	
Liquidità	5.751				5.751
Banche c/c	25.558				25.558
depositi postali	65				65
totale	31.374				31.374

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
-2.178.407	4.292.819	- 6.471.226

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.601.557	2.601.557	0

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondi per rischi futuri	0			
Fondi per oneri personale	958.012			958.012
Altri	1.643.545			1.643.545
TOTALE	2.601.447			2.601.557

Nel corso dell'esercizio non si è dato luogo ad accantonamento per oneri ne vi sono stati utilizzi.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.242.007	2.974.035	.267.972

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
20.039.383	14.587.906	5.451.477

**FONDAZIONE
VILLAGGIO DEI RAGAZZI**
"don Salvatore D'Angelo"
COMMISSARIO STRAORDINARIO
Ing. de Lucia Rosa

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	debiti anno precedente	differenza
Banche c/c ordinari		197.445	197.445	306.972	- 109.527
Anticipazioni	9.110		9.110	5.252	3.858
Mutui	19.392	161.911	181.303	185.000	- 3.697
Fornitori	2.048.577		2.048.577	1.697.568	351.009
Personale dipendente	1.292.022		1.292.022		1.292.022
Debiti Equitalia a Ruolo		12.333.861	12.333.861		
Debiti Tributari in Avviso Bonario		1.018.010	1.018.010		
Debiti IRAP 2011-2012-2013		1.113.631	1.113.631	12.393.114	2.072.388
Debiti Erario 2014		644.705	644.705	0	644.705
Debiti IRAP 2014		325.050	325.050	0	325.050
Debiti previdenziali e assist.li 2014		875.669	875.669	0	875.669
TOTALE	3.369.101	16.670.282	20.039.383	14.587.906	5.451.477

Debiti v/ banche c/c ordinari

Il dettaglio dei conti correnti passivi è il seguente:

Banca Prossima	€ - 98.281,76
Banca Prossima (Istituti Tecnici)	€ - 53.626,72
Banca Prossima (Lic.Linguistico)	€ - 28.724,68
Banca Prossima (SSML)	€ - 16.756,82
Banca Prossima (Polo)	€ - 55,38

Le anticipazioni bancarie sono le seguenti:

Banca Prossima c/ant.	€ -9.110,27
-----------------------	-------------

Mutui passivi

I mutui passivi sono i seguenti:

mutuo per impianto fotovoltaico numero 00/57511103 Capitale mutuato € 185.000,00 Banca Prossima di numero 180 rate mensili Tasso 0.54416. Il debito residuo quota capitale al 31.12.2014 ammonta ad € 177.482,96 cui si aggiungono le quote capitale maturate e non versate per € 3.819,71.

Debiti verso fornitori:

I debiti verso fornitori sono quelli emergenti dal bilancio al 31.12.2014, dopo avere effettuato per tutte le posizioni una analisi dettagliata per ogni singolo fornitore, maggiorati degli ulteriori oneri per mancato pagamento alle rispettive scadenze. Si stimano in € 2.048.577

numero	tipologia	importo
73	Fornitori beni	959.287
20	Fornitori servizi	274.014
1	Fitti passivi	522.280
20	Professionisti	291.996
1	Risarcimenti a terzi	1.000
		2.048.577

Debiti verso personale dipendente

Tale voce accoglie i debiti maturati al 31.12.2014 verso personale dipendente e non ancora erogati a tale data. Il valore è determinato sulla base dei conteggi elaborati dal responsabile dell'ufficio del personale, con l'ausilio di software paghe. Tale voce ammonta ad € 1.292.022.

Debiti tributari e previdenziali iscritti a ruolo e non ancora a ruolo

I debiti tributari e previdenziali complessivamente ammontano ad € 16.310.925, essi comprendono gli importi già a ruolo Equitalia, gli importi già in avviso bonario presso Agenzia delle Entrate, gli importi anni 2011-2013 in attesa di avviso bonario da Agenzia delle Entrate, nonché l'Erario ed i contributi dovuti per l'anno 2014, al netto di somme già a ruolo.

	VILLAGGIO	ITI	ITA	LICEO	SSML	TOTALI
importo a ruolo (Equitalia)	4.600.994	3.773.006	1.959.258	1.815.569	185.034	12.333.861
Erario 2011 (avviso bonario)	313.504	Ruolo	Ruolo	Ruolo	Ruolo	313.504
Erario 2012 (avviso bonario)	354.375	Ruolo	Ruolo	Ruolo	Ruolo	354.375
Erario 2013 (avviso bonario)	350.131	Ruolo	Ruolo	Ruolo	Ruolo	350.131
irap 2011	152.087	89.848	50.881	50.126	9.806	352.748
irap 2012	193.033	96.274	57.062	53.992	11.565	411.926
irap 2013	168.335	74.536	52.941	44.213	8.932	348.957
Ritenute Irpef 2014/Addizionali (non a ruolo)	309.916	145.311	87.305	85.983	16.189	644.705
IRAP 2014 (non a ruolo)	158.187	69.115	47.571	41.017	9.160	325.050
Inail 2014 (non a ruolo)	11.488	3.191	1.004	1.984	176	17.843
INPS 2014 (non a ruolo)	465.372	177.742	98.740	99.739	16.233	857.826
totale	7.077.423	4.429.023	2.354.762	2.192.623	257.095	16.310.925

Si precisa che tra le somme iscritte a ruolo Equitalia figurano i debiti Erariali fino all'anno 2013, per quanto riguarda gli Istituti Tecnici, il Liceo e S.S.M.L; per quanto riguarda l'unità Villaggio tali debiti (erario 2011-2012-2013) sono in avviso bonario da parte Agenzia Entrate di Caserta.

I debiti per IRAP risultano a ruolo fino al 2012; gli anni a seguire non sono ancora iscritti a ruolo e se ne riporta l'importo così come emergente in contabilità.

A fini della determinazione dell'esatto ammontare dei debiti si stimano in € 1.189.537 le sanzioni ed aggi di riscossione per tutti i debiti tributari e previdenziali non ancora a ruolo, come da prospetto seguente:

Maggiorazione sanzione/aggio importi non ancora a ruolo:

Anno 2011	108.327	26.954	15.264	15.038	2.942	168.525
Anno 2012	128.785	28.882	17.119	16.198	3.470	194.453
Anno 2013	120.527	22.361	15.882	13.264	2.680	174.713
Anno 2014	283.489	118.608	70.386	68.617	12.527	553.627
Aggio Equitalia	57.701	17.712	10.679	10.180	1.946	98.219
						1.189.537

La fondazione è decaduta da tutte le rateazioni in corso all'inizio del 2014 per mancato pagamento delle rate.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione

PROVENTI ISTITUZIONALI

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo nonché le altre entrate da attività istituzionale dell'Ente.

Descrizione	Saldo al 31/12/2014
Contributi pubblici in c/esercizio per assistenza (Regione Campania e Provincia di Caserta)	1.274.830
Entrate da attività di istruzione	1.161.314
Fitti attivi	117.200
Proventi e ricavi diversi	222.329
Totale	3.108.472

**FONDAZIONE
VILLAGGIO DEI RAGAZZI**
«don Salvatore D'Angelo»
COMMISSARIO STRAORDINARIO
Ing. *de Lucia Rosa*

CONVENZIONE REGIONE CAMPANIA

I contributi stanziati dalla Regione Campania, ammontano ad € 1.000.000, non si ravvisano differenze o novità rispetto al 2013.

CONVENZIONE PROVINCIA DI CASERTA

La Convenzione tra Provincia di Caserta e Villaggio dei Ragazzi è stata aggiornata in data 06.12.2013 che prevedeva l'erogazione mensile sulla base del numero di alunni e delle giornate di effettiva frequenza degli istituti, oltre un importo annuo di € 600.000 per borse di studio per n. 200 studenti.

PROVENTI DA ATTIVITÀ DI ISTRUZIONE

La ripartizione dei proventi per attività di istruzione dell'Ente, con indicazione anche degli ultimi 2 esercizi, e ripartita per centri di costo è la seguente:

La situazione evidenzia una diminuzione delle rette da attività di istruzione, per € 113.335 nel corso dell'esercizio.

Unità operativa	anno 2014	anno 2013	anno 2012
Villaggio (Liceo Scientifico/ Musicale/ Istituto Alberghiero)	274.658	318.310	221.900
Istituti Tecnici (ITI ed ITA)	477.613	526.450	557.032
Liceo Linguistico	171.501	194.793	205.510
S.S.M.L.	94.490	92.045	81.453
totale	1.018.262	1.131.597	1.065.894

FITTI ATTIVI

I fitti attivi sono relativi ai canoni locazione per n.2 appartamenti in Roma, (€ 30.000 + € 4.200) ad appartamento in locazione in Maddaloni Via Carrarone dal 07/2014 (€ 1.420) al canone di locazione per il locale Bar della Fondazione (€ 6.000,00)

Inoltre risulta convenzione con Associazione Globo per colonia Torre Pedrera, per € 45.617 di competenza 2014.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

ACQUISTI DI BENI, SERVIZI E GODIMENTO BENI DI TERZI

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

DESCRIZIONE	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Acquisti di beni	54.088	98.311	213.815
Acquisto di servizi	327.207	520.117	924.899
Godimento di beni di terzi	153.149	180.000	165.060

Per le voci che precedono si veda il dettaglio riportato nel bilancio analitico.

COSTI PER IL PERSONALE

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Salari e stipendi	3.914.176	4.101.123	-186.947
Collaborazioni coordinate e continuative	20.047	7.699	12.348
Oneri sociali/previdenziali e ritenute fiscali	1.582.155	1.528.915	53.240
Accantonamento TFR competenza esercizio	267.972	315.837	-47.865
totale	5.784.349	5.953.373	-169.024

FONDAZIONE
VILLAGGIO DEI RAGAZZI
«don Salvatore D'Angelo»
COMMISSARIO STRAORDINARIO
Ing. *da Lucia Rosa*

Gli onorari professionali pari ad € 85.175,30 accolgono nel dettaglio le seguenti voci;

Onorari professionali	importo
Compenso ad organi direttivi	3.146,00
Compenso a collaboratori	1.312,50
Consulenze legali	20.769,81
Consulenze mediche	11.363,53
compensi a terzi	2.725,00
Consulenza contabile e fiscale	6.240,00
Consulenze tecniche	23.856,46
consulenze amministrative	13.950,00
consulenze notarili	1.812,00
Totale	85.175,30

SPESE SERVIZI ESTERNALIZZATI:

I servizi externalizzati sono i seguenti:

vigilanza	1.474
servizi pulizia locali	2.371

Tali spese registrano una flessione nel 2013 per € 193.349

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La gestione straordinaria nell'esercizio 2014 è la seguente:

Dal lato attivo si registrano proventi straordinari per € 57.650, così distinti:

Sopravvenienze derivanti da storno contabile di debiti v/fornitori € 57.650;

Per quanto riguarda le sopravvenienze passive, queste ammontano ad € 79.901 così composte:

- € 79.901 per correzione contabile voci di costo anno precedente non rilevate o conosciute successivamente all'epoca della maturazione per competenza;

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONI
6.186	4.926	1.260

Le imposte sono state determinate in relazione alle regole previste per gli enti non commerciali pubblici.

Le imposte IRES sono dovute con riferimento all'esistenza di redditi fondiari sottoposti a tassazione anche se impiegati per scopi istituzionali nonché con riferimento a redditi da fabbricati per concessione in locazione di unità immobiliari nel corso del 2014.

Le imposte indirette per € 15.488 sono così composte:

imposte di registro e tasse minori € 3.213,40

IMU Maddaloni/Roma/Valle Maddaloni € 12.274,00

**FONDAZIONE
VILLAGGIO DEI RAGAZZI**
adon Salvatore D'Angelo
COMMISSARIO STRAORDINARIO
Ing. de Lucia Rosa

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa delle risorse e degli impieghi, distinta per singole unità

operative.

Conto consuntivo - per centri di costo - anno 2014

RISORSE	Villaggio	Istituti	Liceo	S.S.M.L.	anno 2014	anno 2013
Fondi Regionali						
Convenzione Regione Campania	1.000.000				1.000.000	1.025.000
Fondo straordinario Assistenza	0					
<i>totale Fondi Regionali</i>	1.000.000	0	0	0	1.000.000	1.025.000
Fondi Provinciali						
Convenzione Provinciale Assistenza	724.830				724.830	1.578.909
<i>totale Fondi Provinciali</i>	724.830	0	0	0	724.830	1.578.909
Fondi comunali						
Servizi sociali residenziali Comunali	0					
<i>totale Fondi Comunali</i>	0	0	0	0		
Altri contributi Pubblici						
Contributi Dir. Reg. Ministero Pubblica Istruzione	0	-	-			
Altri contributi pubblici	0	-	-	-		3.718
<i>totale altri Contributi Pubblici</i>	0	-	-	-		3.718
Entrate attività istruzione						
Rette allievi	274.658	477.613	171.501	94.490	1.018.262	1.131.597
rette per corsi di formazione	143.052	-	-	-	143.052	
<i>totale da attività di istruzione</i>	417.710	477.613	171.501	94.490	1.161.314	1.131.597
Altre entrate						
Convenzione fitto aule Comune Maddaloni	0					120.598
Fitti attivi da fabbricati	87.537	-	-	-	87.537	117.200
Interessi attivi conti correnti e depositi	0	-	-	-		157
Entrate diverse	114.017	18.925	1.850	-	134.792	37.262
<i>totale altre entrate</i>	201.554	18.925	1.850	0	222.329	275.217
sopravvenienze attive	57.222	145	276	7	57.650	73.924
<i>proventi straordinari</i>	57.222	145	276	7	57.650	73.924
	0	-				
Totale risorse	2.401.315	496.683	173.627	94.497	3.166.122	4.088.364
impieghi	Villaggio	Istituti	Liceo	S.S.M.L.	anno 2014	anno 2013
Salari e stipendi	1.947.447	1.372.759	495.959	98.011	3.914.176	4.101.123
Stipendi scuola materna	-					
Collaborazioni coordinate e continuative	-	5.461	-	14.585	20.047	7.699
Oneri sociali/previdenziali ed IRAP	779.767	567.255	201.487	33.645	1.582.155	1.528.915
Accantonamento TFR competenza esercizio	125.694	99.289	39.414	3.574	267.972	315.837
<i>costo del lavoro</i>	2.852.908	2.044.765	736.861	149.815	5.784.349	5.953.573,11
Alimenti	25.842	-	-	-	25.842	56.745
Materiale di consumo, sanitario	26.369	533	241	-	27.143	31.520
Vestiaro	1.103	-	-	-	1.103	3.696
Testi scolastici e libri	-	-	-	-		6.349
Attività sportive, culturali e ricreative	4.446	-	-	-	4.446	2.524
Onorari professionali	85.175	-	-	-	85.175	131.701
Pulizia e lavanderia	1.804	-	568	-	2.371	65.620
Vigilanza	1.474	-	-	-	1.474	12.263
Utenze: e.e., gas ed acqua	144.660		10.812		155.471	139.717
	9					

Fondazione Villaggio dei Ragazzi "don Salvatore d'Angelo"
Sede Legale: Piazza Matteotti n. 8 - 81024 Maddaloni (BN)

FONDAZIONE
VILLAGGIO DEI RAGAZZI
"don Salvatore D'Angelo"
COMMISSARIO STRAORDINARIO
Ing. de Lucia Rosa

Postali e telefoniche	61.361	1.043	2.120	541	65.065	66.839
Giornali, riviste ed abbonamenti e pubblicazioni	456	-	-	-	456	4.578
Viaggio, trasporto e alloggio per missioni	1.395	714	-	-	2.109	4.975
Farmaceutiche	3.025	-	-	-	3.025	724
Cancelleria	15.055	485	681	-	16.220	30.240
Spese di pubblicità e iniziative promozionali	-	-	-	-	-	4.996
Gestione parco auto	25.523	-	-	-	25.523	34.319
Assicurazioni	13.204	-	-	-	13.204	12.968
Fitti passivi fabbricati e canoni leasing	153.149	-	-	-	153.149	180.000
Spese amministrative varie	19.738	-	76	-	19.815	33.789
Gestione progetti formativi	146.068	4.681	-	-	150.749	-
Oneri e commissioni bancarie	63.973	4.945	3.431	2.254	74.603	81.967
Imposte e tasse	21.674	-	-	-	21.674	23.655
spese generali	815.493	12.401	17.928	2.795	848.617	929.186
Gestione colonia estiva "Torre Pedrera"	-	-	-	-	-	3.004
gestione casa famiglia	-	-	-	-	-	-
Iniziative culturali e attività monitoraggio sul territorio	-	-	-	-	-	31.107
iniziative culturali, religiose, istituti	0	0	0	0	-	34.111
Spese manutenzione e riparazione ordinaria	99.879	-	-	-	99.879	53.033
Quota esercizio manutenzione straordinaria	3.000	-	-	-	3.000	1.339
Quota ammortamento beni pluriennali e leasing attrez.	88.086	4.667	-	-	92.753	95.511
Accantonamento a fondi spese e rischi	-	-	-	-	-	-
manutenzioni, ammortamenti	190.966	4.667	0	0	195.632	149.883
sopravvenienze passive	78.688	992	147	74	79.901	67.049
oneri straordinari	78.688	992	147	74	79.901	67.049
totale impieghi	3.938.055	2.061.832	754.789	152.610	6.908.499	7.133.803
Risultato di gestione	- 1.536.740	- 1.565.149	- 581.162	- 58.113	- 3.742.377	- 3.045.439

**FONDAZIONE
VILLAGGIO DEI RAGAZZI**
don Salvatore D'Angelo
COMMISSARIO STRAORDINARIO
Ing. de Lucia Rosa