

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



**CONTO CONSUNTIVO
ANNO 2015**

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

CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015

STATO PATRIMONIALE		Anno 2015	Anno 2014
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		1.374.598	1.374.598
fabbricati del patrimonio indisponibile		17.970.484	17.970.484
terreni e fabbricati del patrimonio disponibile		-	-
Impianti, macchinari e attrezzature		1.417.199	1.417.199
mobili e macchine ufficio		497.647	497.647
mobili e arredi di interesse storico		52.369	52.369
automezzi		28.689	28.689
oneri pluriennali da ammortizzare		8.777	16.877
<i>meno fondi ammortamento immobilizzazioni materiali</i>		1.797.474	1.749.544
		19.552.289	19.608.319
FINANZIARIE			
partecipazioni in:			
società di capitali			
enti non profit			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		19.552.289	19.608.319
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I RIMANENZE			
beni socio sanitari			
materiale di consumo			
		-	-
II CREDITI			
verso utenti			
verso la Regione		2.539.200	3.039.200
verso la Provincia		923.840	-
Verso comune Maddaloni		934.145	934.145
verso Erario		-	-
verso altri soggetti privati		97.000	91.500
		4.494.185	4.064.845

**FONDAZIONE
VILLAGGIO DEI RAGAZZI**
"don Salvatore D'Angelo"
COMMISSARIO STRAORDINARIO
Geh. Alinieri Giuseppe

Fondazione Villaggio dei Ragazzi
Don Salvatore d'Angelo

III *DISPONIBILITA' LIQUIDE*

cassa	848	5.751
conti correnti bancari	137.082	25.558
conti correnti postali	605	65
	<u>138.535</u>	<u>31.374</u>

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.632.720	4.096.219
--------------------------	-----------	-----------

RATEI E RISCONTI ATTIVI

ratei
risconti

TOTALE ATTIVO	24.185.009	23.704.538
---------------	------------	------------

A) PASSIVO	Anno 2015	Anno 2014
Patrimonio netto	- 5.888.283 -	2.178.407
Patrimonio netto	- 5.888.283 -	2.178.407
<i>FONDI PER RISCHI ED ONERI</i>		
per rischi		
per oneri	2.601.557	2.601.557
altri		
totale fondi rischi ed oneri	2.601.557	2.601.557
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	3.458.144	3.242.006
<i>DEBITI</i>		
verso banche c/c ordinari	74.714	197.445
verso banche per mutui passivi e anticipazioni	169.460	190.413
verso fornitori	1.951.140	2.048.577
tributari e verso istituti previdenziali	19.555.273	16.310.925
verso personale dipendente	2.263.003	1.292.022
altri debiti verso privati		
totale debiti	24.013.590	20.039.382
RATEI E RISCONTI PASSIVI		
ratei	-	-
risconti	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	24.185.009	23.704.538

FONDAZIONE
VILLAGGIO DEI RAGAZZI
"don Salvatore D'Angelo"
COMMISSARIO STRAORDINARIO
Gen. Alineri Giuseppe

Fondazione Villaggio dei Ragazzi
Don Salvatore d'Angelo

CONTO ECONOMICO

Anno 2015

Anno 2014

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Contributi in conto esercizio

Contributi dalla Regione Campania

1.000.000

1.000.000

Contributi dalla Provincia di Caserta

923.840

724.830

Contributi e convenzioni comunali

-

-

Altri contributi da enti pubblici

134.974

-

Ricavi da attività di istruzione

rette scolastiche

829.733

1.161.314

Altri ricavi e proventi

Altri ricavi, erogazioni e liberalità

25.165

134.792

Totale proventi istituzionali

2.913.713

3.020.935

Ricavi imponibili

locazioni patrimonio indisponibile

78.734

87.537

Totale ricavi imponibili

78.734

87.537

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

2.992.447

3.108.472

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Acquisto beni:

per acquisto materie prime, di consumo, merci

24.580

52.985

beni socio sanitari e assistenziali

-

1.103

Acquisto di servizi:

per servizi esternalizzati

2.140

3.846

per servizi socio assistenziali

-

4.446

consulenze

9.054

85.175

utenze

143.989

233.740

per godimento beni di terzi

-

153.149

gestione iniziative culturali sociali e sviluppo

-

-

manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

42.351

102.879

222.115

637.323

Personale:

Retribuzione del personale

2.982.650

3.934.222

Oneri sociali e altri costi diversi del personale

1.255.570

1.582.155

Accantonamento Fondo TFR

216.139

267.972

altri costi del personale

4.454.360

5.784.349

ammortamenti e accantonamenti a fondi spese e rischi:

ammortamento immobilizzazioni materiali

62.435

92.753

ammortamento immobilizzazioni immateriali

Accantonamenti ai fondi rischi e spese

accantonamento fondi rischi

-

-

accantonamento fondi spese

-

-

62.435

92.753

FONDAZIONE
VILLAGGIO DEI RAGAZZI
"don Salvatore D'Angelo"
COMMISSARIO STRAORDINARIO
Gen. Alineri Giuseppe

Fondazione Villaggio dei Ragazzi
Don Salvatore d'Angelo

oneri diversi di gestione:

costi amministrativi	13.157	19.815
imposte e tasse indirette (registro ed IMU)	16.931	15.488
oneri, sanzioni ed interessi su imposte	-	-
altri oneri di gestione	160.825	198.082
	190.913	233.384

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.929.823	6.747.809
-------------------------------	-----------	-----------

Risultato della gestione ordinaria	- 1.937.376 -	3.639.337
---	----------------------	------------------

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

proventi finanziari	78	-
Interessi ed oneri passivi su conti correnti bancari e mutui passivi	45.730	74.603
	45.652 -	74.603

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

proventi	2.497	57.650
oneri	55	79.901
	2.442 -	22.251

Imposte sul reddito

Ires	12.905	6.186

utile (perdita) di esercizio	- 1.993.492 -	3.742.377
-------------------------------------	----------------------	------------------


FONDAZIONE
VILLAGGIO DEI RAGAZZI
"don Salvatore D'Angelo"
COMMISSARIO STRAORDINARIO
Gen. Alineri Giuseppe

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2015

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 2015 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 ai fini IMU. 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 31.12.2015.
<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.

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	0	0

Le immobilizzazioni immateriali, non sono presenti nel bilancio al 31.12.2015.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
19.552.289	19.608.319	-56.030

La diminuzione del saldo immobilizzazioni materiali riporta il normale ammortamento dell'esercizio. Nel corso del 2015 non è stato effettuato alcun investimento né disinvestimento di immobilizzazioni materiali ed immateriali.

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	40.499
fondi di ammortamento	-1.829.196
Saldo netto al 31.12.2015	19.552.289

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.969.618	4.064.845	-1.095.227

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso Regione	500.000	2.039.200	2.539.200
Verso comune di Maddaloni	0	934.145	934.145
Verso Provincia di Caserta		923.840	923.840
Verso clienti	17.000	80.000	97.000
Totale	517.000	3.977.185	4.494.185

Prospetto di analisi **crediti verso regione Campania** al 31.12.2015:

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 2015	Decreto Dirigenziale n. 107 del 12/12/2014	500.000
	credito di bilancio al 31-12-2015	2.539.200

Crediti verso Provincia di Caserta

I crediti verso Ente Provincia di Caserta si stimano in € 923.840,00 e derivano dalla Convenzione in essere dal 01.10.2013 e fino al 30.09.2016. Tale credito comprende le somme maturate a seguito di tale convenzione, per l'anno scolastico 2014-2015, riguardante rimborso spese per ogni convivente e per borsisti, per i quali la Fondazione ha regolarmente fornito i servizi stabiliti in Convenzione.

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

Il credito ammesso al passivo del dissesto Comunale per € 600.726,75, come da Delibera n. 138 del 23/11/2015 della Commissione Straordinaria di Liquidazione del Comune di Maddaloni.

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)

Tale credito si stima in € 333.418,00, come da importo indicato in 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: (mar 2013 – dic 2015) **€ 17.000**

Crediti verso Associazione "Globo Centro Turistico" in qualità di affittuaria dello stabile in Rimini come 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
138.535	31.374	107.161

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	848				848
Banche c/c	137.082				137.082
depositi postali	605				605
totale	138.535				138.535

PASSIVITÀ**A) PATRIMONIO NETTO**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
-5.888.283	-2.178.407	- 3.709.876

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.601.557	2.601.557	0

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
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 né vi sono stati utilizzi.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.458.146	3.242.007	216.139

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
24.013.590	20.039.383	3.974.207

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 2015	anno 2014	differenza
Banche c/c ordinari	74.714		74.714	197.445	- 122.731
Anticipazioni	-		-	9.110	- 9.110
Mutui	19.392	150.068	169.460	181.303	- 11.843
Fornitori	1.951.140		1.951.140	2.048.577	- 97.437
Personale dipendente	2.263.003		2.263.003	1.292.022	970.981
Debiti Equitalia a Ruolo		16.634.937	16.634.937	12.333.861	4.301.076
Debiti Tributarî in Avviso Bonario		-	-	1.018.010	- 1.018.010
Debiti IRAP 2011/12/13- non a ruolo		1.113.631	1.113.631	1.113.631	-
Debiti Erario 2014 - non a ruolo		644.705	644.705	644.705	-
Debiti IRAP 2014 - non a ruolo		325.050	325.050	325.050	-
Debiti previdenziali 2014			-	875.669	- 875.669
Debiti Erario 2015 - non a ruolo		237.777	237.777		237.777
Debiti IRAP 2015 - non a ruolo		234.164	234.164		234.164
Debiti IRES 2014 e 2015		19.091	19.091		19.091
Debiti previdenziali 2015 non a ruolo		296.770	296.770		296.770
IMU anni 2012-2015		49.148	49.148		49.148
TOTALE	4.308.249	19.705.341	24.013.590	20.039.383	3.974.207

Debiti v/ banche c/c ordinari**Il dettaglio dei conti correnti passivi è il seguente:**

Banca Prossima	€ - 29.331,29
Banca Prossima (Istituti Tecnici)	€ - 27.378,21
Banca Prossima (Lic.Linguistico)	€ - 3.390,82
Banca Prossima (SSML)	€ - 14.308,77
Banca Prossima (Polo)	€ - 172,34
B.C.P. dedicato lavori	€ - 62,34
B.C.P.dedicato IFTS	€ -70,05

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 31.12.2015 ammonta ad € 169.460.

Debiti verso fornitori:

I debiti verso fornitori sono quelli emergenti dal bilancio al 31.12.2015, 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 € 1.951.140,19. Si suddividono come di seguito.

numero	tipologia	importo
71	Fornitori beni	943.707,20
21	Fornitori servizi	178.742,03
1	Fitti passivi	522.280,03
25	Professionisti	305.410,93
1	Risarcimenti a terzi	1.000,00
119	totale	1.951.140,19

Debiti verso personale dipendente

Tale voce accoglie i debiti maturati al 31.12.2015 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 € 2.263.003.

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

I debiti tributari e previdenziali complessivamente ammontano ad € 19.555.270, essi comprendono gli importi già a ruolo Equitalia per € 16.634.936, per il resto si riepilogano in tabella i debiti non a ruolo per IRAP anni 2011-2015, i debiti verso Erario per anni 2014 e 2015, i debiti verso istituto previdenziale per anno 2015, i debiti verso Comuni di Maddaloni, Valle di Maddaloni e Roma per IMU anni 2012-2015

Descrizione	VILLAGGIO	I.T.I. ed I.T.A.	LICEO	S.S.M.L.	TOTALI
importo a ruolo (Equitalia)	7.451.879	6.742.311	2.211.429	229.317	16.634.936
irap 2011	152.087	140.729	50.126	9.806	352.748
irap 2012	193.033	153.336	53.992	11.565	411.926
irap 2013	168.335	127.477	44.213	8.932	348.957
irap 2014	158.187	116.686	41.017	9.160	325.050
Ritenute Irpef 2014/Addizionali	309.916	232.616	85.983	16.189	644.704
Debiti Erario 2015	125.515	72.664	37.228	2.370	237.777
Debiti IRAP 2015	121.034	74.509	31.853	6.768	234.164
Debiti previdenziali 2015 non a ruolo	137.437	105.940	41.644	11.749	296.770
IRES 2014 e 2015	19.091				19.091
IMU 2012-2013-2014-2015	49.148				49.148
totale	8.885.661	7.766.268	2.597.484	305.857	19.555.270

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 31/12/2015
Contributi pubblici in c/esercizio per assistenza e progetti formativi (Regione e Provincia)	2.058.814
Entrate da attività di istruzione	829.733
Fitti attivi	78.734
Proventi e ricavi diversi	25.165
Totale	2.992.446

CONVENZIONE REGIONE CAMPANIA

I contributi stanziati dalla Regione Campania, ammontano ad € 1.000.000. Non si rilevano differenze o novità rispetto al 2014.

CONVENZIONE PROVINCIA DI CASERTA

I contributi da Convenzione Provincia di Caserta sono stimati in € 923.480 per l'anno scolastico 2014-2015.

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 € 188.528 nel corso dell'esercizio.

Unità operativa	anno 2015	anno 2014	anno 2013
Villaggio (Liceo Scientifico/ Musicale/ Istituto Alberghiero)	263.392	274.658	318.310
Istituti Tecnici (ITI ed ITA)	411.946	477.613	526.450
Liceo Linguistico	111.845	171.501	194.793
S.S.M.L.	42.550	94.490	92.045
totale	829.733	1.018.262	1.131.597

FITTI ATTIVI

I fitti attivi sono relativi ai seguenti canoni:

- locazione per n. 2 appartamenti in Roma, (canone annuo € 30.000 + € 4.200)
- locazione immobile in Maddaloni Via Carrarone a decorrere da luglio 2014 (canone annuo € 3.360)
- locazione locale Bar della Fondazione (€ 6.000,00)
- Inoltre risulta convenzione con Associazione Globo per colonia Torre Pedrera, per € 29.029 di competenza 2015.

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	Anno 2015	Anno 2014	Anno 2013
Acquisti di beni	24.580	54.088	98.311
Acquisto di servizi	197.535	327.207	520.117
Godimento di beni di terzi	0	153.149	180.000

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

COSTI PER IL PERSONALE

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
Salari e stipendi	2.975.704	3.914.176	-938.472
Collaborazioni coordinate e continuative	6.946	20.047	-13.101
Oneri sociali/previdenziali e ritenute fiscali	1.255.570	1.582.155	-326.585
Accantonamento Fondo TFR competenza	216.139	267.972	-51.833
totale	4.454.360	5.784.349	-1.329.991

Gli onorari professionali pari ad € 9.054,44 accolgono nel dettaglio le seguenti voci;

Onorari professionali	importo
Compenso ad organi direttivi	0
Compenso a collaboratori	709,00
Consulenze legali	2.537,60
Consulenze mediche	2.548,00
compensi a terzi	0
Consulenza contabile e fiscale	0
Consulenze tecniche	3.259,84
consulenze amministrative	0
consulenze notarili	0
Totale	9.054,44

SPESE SERVIZI ESTERNALIZZATI:

I servizi externalizzati sono i seguenti:

vigilanza	0
servizi pulizia locali	2.140

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La gestione straordinaria nell'esercizio 2015 è minima e dal lato attivo (€ 2.497) riguarda lo storno contabile di debiti pregressi; dal lato passivo riguarda arrotondamenti (€ 55).

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
12.905	6.186	6.719

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 2015

Le imposte indirette per € 16.931 sono così composte:

imposte di registro e tasse minori € 4.657,00
 IMU Maddaloni/Roma/Valle Maddaloni € 12.274,00

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

RISORSE	Villaggio	Istituti	Liceo	S.S.M.L.	31/12/2015	anno 2014
Fondi Regionali						
Convenzione Regione Campania	1.000.000				1.000.000	1.000.000
Fondi Provinciali						
Convenzione Provinciale Assistenza	923.840				923.840	724.830
Fondi comunali						
Altri contributi Pubblici						
Altri contributi pubblici		134.974	-	-	134.974	-
Entrate attività istruzione						
Rette allievi	263.392	411.946	111.845	42.550	829.733	1.018.262
rette per corsi di formazione	0	-	-	-	-	143.052
Altre entrate						

Fitti attivi da fabbricati	78.734	-	-	-	78.734	87.537
Interessi attivi conti correnti e depositi	72	6	-	-	78	-
Entrate diverse	24.653	345	119	47	25.165	134.792
totale altre entrate	103.460	351	119	47	103.977	222.329
sopravvenienze attive	2.497	0	0	0	2.497	57.650
proventi straordinari	2.497	0	0	0	2.497	57.650
Totale risorse	2.293.189	547.272	111.964	42.597	2.995.022	3.166.122

impieghi	Villaggio	Istituti	Liceo	S.S.M.L.	anno 2015	anno 2014
Salari e stipendi	1.553.183	952.450	393.640	76.432	2.975.704	3.914.176
Stipendi scuola materna	-	-	-	-	-	-
Collaborazioni coordinate e continuative	-	-	-	6.946	6.946	20.047
Oneri sociali/previdenziali ed IRAP	662.963	398.515	168.287	25.805	1.255.570	1.582.155
Accantonamento TFR competenza esercizio	109.489	71.668	30.953	4.029	216.139	267.972
costo del lavoro	2.325.635	1.422.633	592.880	113.212	4.454.360	5.784.349
Alimenti	13.969	-	-	-	13.969	25.842
Materiale di consumo, sanitario	9.657	683	4	268	10.611	27.143
Vestiario	-	-	-	-	-	1.103
Testi scolastici e libri	-	-	-	-	-	-
Attività sportive, culturali e ricreative	-	-	-	-	-	4.446
Onorari professionali	9.054	-	-	-	9.054	85.175
Pulizia e lavanderia	2.140	-	-	-	2.140	2.371
Vigilanza	-	-	-	-	-	1.474
Utenze: e.e., gas ed acqua	114.742	-	1.138	-	115.879	155.471
Postali e telefoniche	22.085	511	14	-	22.610	65.065
Giornali, riviste ed abbonamenti	467	-	-	-	467	456
Viaggio, trasporto e alloggio per missioni	222	-	-	-	222	2.109
Farmaceutiche	243	-	-	-	243	3.025
Cancelleria	11.484	-	1.291	-	12.774	16.220
Spese di pubblicità e iniziative promozionali	-	-	-	-	-	-
Gestione parco auto	9.156	-	-	-	9.156	25.523
Assicurazioni	5.500	-	-	-	5.500	13.204
Fitti passivi fabbricati e canoni leasing	-	-	-	-	-	153.149
Spese amministrative varie	13.004	83	44	26	13.157	19.815
Gestione progetti formativi	4.939	133.023	-	-	137.963	150.749
Oneri e commissioni bancarie	34.138	6.076	3.781	1.736	45.730	74.603
Imposte e tasse	29.836	-	-	-	29.836	21.674
spese generali	280.637	140.376	6.271	2.030	429.313	848.617
Gestione colonia estiva "Torre Pedrera"	-	-	-	-	-	-
gestione casa famiglia	-	-	-	-	-	-
Iniziative culturali	-	-	-	-	-	-
iniziative culturali, religiose, istituti	0	0	0	0	-	-
Spese manutenzione e riparazione ordinaria	32.005	360	-	-	32.365	99.879
Quota esercizio manutenzione straordinaria	9.986	-	-	-	9.986	3.000
Ammortamenti e canoni leasing attrezza.	61.902	533	-	-	62.435	92.753
Accantonamento a fondi spese e rischi	-	-	-	-	-	-
manutenzioni, ammortamenti	103.893	893	0	0	104.786	195.632
sopravvenienze passive	-	55	-	-	55	79.901
oneri straordinari	0	55	0	0	55	79.901
totale impieghi	2.710.165	1.563.902	599.151	115.241	4.988.514	6.908.499
Risultato di gestione	- 416.976	- 1.016.630	- 487.187	- 72.644	- 1.993.492	- 3.742.377