

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



**CONTO CONSUNTIVO
ANNO 2016**

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

CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016

STATO PATRIMONIALE

31/12/2016

31/12/2015

A) ATTIVO		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>IMMATERIALI</i>		
costi di impianto e ampliamento, altere imm. Immater.	-	-
<i>MATERIALI</i>		
terreni patrimonio disponibile	1.130.000	1.374.598
fabbricati patrimonio disponibile	8.726.000	5.575.262
Fabbricato patrimonio indisponibile	12.398.222	12.398.222
Impianti, macchinari e attrezzature, mobilie arredo, automezzi	121.442	198.430
oneri pluriennali da ammortizzare	2.440	8.777
	22.378.104	19.552.289
<i>FINANZIARIE</i>		
partecipazioni e altre immobilizzazioni finanziarie		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	22.378.104	19.552.289
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I CREDITI</i>		
verso utenti	524.495	-
verso la Regione	-	2.539.200
verso la Provincia	923.840	923.840
Verso comune Maddaloni	493.033	934.145
verso altri soggetti privati	337.533	97.000
	2.278.901	4.494.185
<i>II DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
Disponibilità finanziarie - cassa	3.010	848
conti correnti bancari	1.692.112	137.082
conti correnti postali	-	605
	1.695.122	138.535
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.974.023	4.632.720
TOTALE ATTIVO	26.352.127	24.185.009
A) PASSIVO		
Patrimonio netto	-	5.888.283
Patrimonio netto	5.240.788	5.888.283
<i>FONDI PER RISCHI ED ONERI</i>		
per rischi		
per oneri		
totale fondi rischi ed oneri	2.601.557	2.601.557
<i>Trattamento fine rapporto lavoro subordinato</i>		
DEBITI	3.463.225	3.458.144
verso banche c/c ordinari	41	74.714
verso banche per mutui passivi	160.897	169.460
verso fornitori	2.157.489	1.951.140
tributari e verso istituti previdenziali	20.535.236	19.555.273
verso personale dipendente	2.674.470	2.263.003
totale debiti	25.528.133	24.013.590
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	26.352.127	24.185.009

Fondazione Villaggio dei Ragazzi
Don Salvatore d'Angelo

CONTO ECONOMICO

31/12/2016

31/12/2015

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
	<i>Contributi in conto esercizio</i>		
	Convenzione Regione Campania	3.000.000	1.000.000
	Convenzione Provincia di Caserta	-	923.840
	Contributi e convenzioni comunali	-	-
	Altri contributi da enti pubblici	1.116	134.974
	<i>Ricavi da attività di istruzione:</i>		
	Rette scolastiche	909.486	829.733
	<i>Altri ricavi e proventi</i>		
	Altri ricavi, erogazioni e liberalità	24.437	25.165
	Totale proventi istituzionali	3.935.039	2.913.713
	<i>Ricavi imponibili</i>		
	locazioni patrimonio immobiliare	43.840	78.734
	Totale ricavi imponibili	43.840	78.734
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.978.879	2.992.447
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	<i>Acquisto beni:</i>		
	per acquisto materie prime, di consumo, merci	24.485	24.580
	beni socio sanitari e assistenziali	-	-
	<i>Acquisto di servizi:</i>		
	per servizi esternalizzati	-	2.140
	per servizi socio assistenziali	-	-
	consulenze	111.563	9.054
	utenze	275.424	143.989
	Oneri per recupero crediti da fornitori	74.117	-
	manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	43.793	42.351
		529.382	222.115
	<i>Personale:</i>		
	Retribuzione del personale	2.005.294	2.982.650
	Oneri sociali e altri costi diversi del personale	848.187	1.255.570
	Accantonamento Fondo TFR	187.740	216.139
	altri costi del personale	3.041.221	4.454.360
	<i>ammortamenti e accantonamenti a fondi spese e rischi:</i>		
	ammortamento immobilizzazioni materiali	39.753	62.435
	ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-
	<i>Accantonamenti ai fondi rischi e spese</i>		
	accantonamento fondi rischi	-	-
	accantonamento fondi spese	-	-
		39.753	62.435
	<i>oneri diversi di gestione:</i>		
	costi amministrativi	13.076	13.157
	imposte e tasse indirette (registro ed IMU)	17.819	16.931
	oneri, sanzioni ed interessi su imposte	-	-
	altri oneri di gestione	51.594	160.825
		82.489	190.913
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.692.845	4.929.823
	Risultato della gestione ordinaria	286.034 -	1.937.376



Fondazione Villaggio dei Ragazzi

Don Salvatore d'Angelo

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

proventi finanziari

90

78

Interessi ed oneri passivi su conti correnti bancari e mutui passivi

43.682

45.730

-

43.592 -

45.652

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

proventi

-

2.497

oneri

317.816

55

-

317.816

2.442

Imposte : Ires dell'esercizio

12.905

12.905

Risultato di gestione

-

88.279 -

1.993.492



FONDAZIONE VILLAGGIO DEI RAGAZZI
DON SALVATORE D'ANGELO
Conto consuntivo - per centri di costo - anno 2016

RISORSE		Villaggio	I.T.I. ed I.T.A.	Liceo	S.S.M.L.	31/12/2016	31/12/2015
Fondi Regionali							
E1	Convenzione Regione Campania	3.000.000				3.000.000	1.000.000
	<i>totale Fondi Regionali</i>	3.000.000	0	0	0	3.000.000	1.000.000
Fondi Provinciali							
E2	Convenzione Provinciale Assistenza	0				-	923.840
	<i>totale Fondi Provinciali</i>	0	0	0	0	-	923.840
Fondi comunali							
E3	Servizi sociali residenziali Comunali	0				-	-
	<i>totale Fondi Comunali</i>	0	0	0	0	-	-
Altri contributi Pubblici							
E4	Contributi Dir. Reg. Ministero Pubblica Istruzione	370	-	-	-	370	-
E5	Altri contributi pubblici		746	-	-	746	134.974
	<i>totale altri Contributi Pubblici</i>	370	746	-	-	1.116	134.974
Entrate attività istruzione							
E6	Rette allievi	264.554	450.074	139.008	55.850	909.486	829.733
E7	rette per corsi di formazione	0	-	-	-	-	-
	<i>totale da attività di istruzione</i>	264.554	450.074	139.008	55.850	909.486	829.733
Altre entrate							
E8	Fitti attivi da fabbricati	43.840	-	-	-	43.840	78.734
E9	Interessi attivi conti correnti e depositi	90	-	-	-	90	78
E10	Entrate diverse	24.346	83	2	6	24.437	25.165
	<i>totale altre entrate</i>	68.276	83	2	6	68.368	103.977
E11	sopravvenienze attive	0	0	0	0	-	2.497
	<i>proventi straordinari</i>	0	0	0	0	-	2.497
		0	-	-	-	-	-
Totale risorse		3.333.200	450.903	139.010	55.856	3.978.970	2.995.022

impieghi		Villaggio	I.T.I. ed I.T.A.	Liceo	S.S.M.L.	31/12/2016	31/12/2015
U1	Salari e stipendi	1.026.008	590.304	282.451	80.898	1.979.661	2.975.704
U2	Collaborazioni coordinate e continuative	-	-	-	25.633	25.633	6.946
U3	Oneri sociali/previdenziali ed IRAP	447.648	250.182	120.854	29.504	848.187	1.255.570
U4	Accantonamento TFR competenza esercizio	108.354	49.419	23.282	6.686	187.740	216.139
	<i>costo del lavoro</i>	1.582.009	889.905	426.587	142.721	3.041.221	4.454.360
U5	Alimenti	11.636	-	-	-	11.636	13.969
U6	Materiale di consumo, sanitario	12.184	527	-	139	12.849	10.611
U7	Vestiaro	-	-	-	-	-	-
U08	Testi scolastici e libri	-	-	-	-	-	-
U08	Attività sportive, culturali	-	-	-	-	-	-
U10	Onerari professionali	111.563	-	-	-	111.563	9.054
U11	Pulizia e lavanderia	-	-	-	-	-	2.140
U12	Vigilanza	-	-	-	-	-	-
U13	Utenze: energia, gas ed acqua, abb.tv	243.581	-	789	-	244.369	115.879
U14	Postali e telefoniche	17.628	624	8	-	18.259	22.610
U15	Giornali, riviste ed abbonamenti e pubblicazioni	3.484	-	-	-	3.484	467
U16	Viaggio, trasporto e alloggio	21.116	-	-	-	21.116	222
U17	Farmaceutiche	89	-	-	-	89	243
U18	Cancelleria	9.323	218	-	32	9.572	12.774
U19	Spese di pubblicità e iniziative promozionali	5.568	-	-	-	5.568	-
U20	Gestione parco auto	4.679	-	-	-	4.679	9.156
U21	Assicurazioni	12.796	-	-	-	12.796	5.500
U22	Spese recupero crediti da fornitori (legali,oneri,interessi)	74.117	-	-	-	74.117	-
U23	Spese amministrative	12.807	107	81	81	13.076	13.157
U24	Gestione progetti formativi	1.565	5.521	-	-	7.086	137.963
U25	Oneri e commissioni bancarie	39.864	2.058	893	868	43.682	45.730
U26	Imposte e tasse	30.026	277	421	-	30.724	29.836
	<i>spese generali</i>	612.024	9.332	2.190	1.119	624.665	429.313
U27	Spese manutenzione e riparazione ordinaria	40.313	-	-	-	40.313	32.365
U28	Manutenzioni straordinarie immobili e impianti generali	3.480	-	-	-	3.480	9.986
U29	Ammortamento beni pluriennali	39.603	151	-	-	39.753	62.435
U30	Accantonamento a fondi spese e rischi	-	-	-	-	-	-
	<i>manutenzioni, ammortamenti</i>	83.396	151	0	0	83.547	104.786
U31	sopravvenienze passive	317.816	-	-	-	317.816	55
	<i>oneri straordinari</i>	317.816	0	0	0	317.816	55
totale impieghi		2.595.244	899.387	428.777	143.840	4.067.249	4.988.514
Risultato di gestione		737.956	- 448.484	- 289.767	- 87.984	- 88.279	- 1.993.492

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

PREMESSA

La presente nota integrativa, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

Si è 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 2016 si discostano dai criteri utilizzati per l'esercizio precedente, unicamente per quanto riguarda la valorizzazione dei beni immobili e dei beni mobili strumentali, per i quali si è proceduto alla iscrizione in bilancio sulla base dei valori di mercato, nelle modalità e per i motivi che di seguito si specificano.

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 rinvengono in bilancio.
<i>Materiali</i>	Nell'esercizio 2016 i beni strumentali materiali quali attrezzature, impianti, mobili e arredi e macchine ufficio, sono iscritti in bilancio sulla base del valore di mercato determinato con riferimento all'inventario redatto al 31.12.2016. Tale diverso criterio di valutazione si è reso necessario poiché l'ente ha attivato la procedura di composizione della crisi da sovra indebitamento e si è reso necessario iscrivere in bilancio tali beni strumentali al loro valore di mercato o sostituzione, con eliminazione dalla valutazione di tutti quei beni oramai non suscettibili di valutazione alcuna. I fabbricati ed i terreni "del patrimonio disponibile", sulla base di quanto innanzi precisato, nell'esercizio 2016 sono stati iscritti al valore di mercato, a seguito di opportune perizie di stima effettuate da tecnico del settore. Il fabbricato del patrimonio "indisponibile" costituito dall'immobile sede della Fondazione, ossia il complesso sito in Piazza Matteotti 8, è valutato con gli stessi criteri dei precedenti esercizi, ossia il valore pari alla rendita catastale rivalutata (del 5%) moltiplicata per 100, proprio in virtù della sua non disponibilità per il vincolo cui è sottoposto.
<i>Titoli</i>	Non risultano iscritti titoli.
<i>Crediti</i>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo con opportuna svalutazione delle poste considerate non realizzabili.
<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. Non vi sono movimentazioni nell'esercizio.
<i>Trattamento fine rapporto</i>	La valutazione corrisponde all'effettivo importo da erogare a tale categoria di dipendenti alla data del 31.12.2016.



Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale; per i debiti per i quali esiste azione legale si è tenuto conto anche dei maggiori oneri addebitati alla Fondazione.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica.
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	0

Le immobilizzazioni immateriali, non sono presenti nel bilancio al 31.12.2016.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
22.375.663	19.552.289	+ 2.823.374

L'incremento del valore delle immobilizzazioni deriva dalla valorizzazione dei terreni e fabbricati del patrimonio disponibile nonché degli altri beni pluriennali, al valore di mercato, come di seguito si precisa.

Immobilizzazioni materiali	importo
Terreni patrimonio disponibile	1.130.000
Fabbricati patrimonio disponibile	8.726.000
Fabbricato patrimonio indisponibile (sede dell'Ente)	12.398.222
Totale terreni e fabbricati	22.254.222

Terreni e Fabbricati

In riferimento alla valutazione delle voci "Terreni" e "Fabbricati", del patrimonio disponibile, si rappresenta che si è proceduto alla valorizzazione degli stessi acquisendo gli importi derivanti da perizie di stima dei cespiti effettuate da tecnico del settore, con indicazione dell'attuale valore di mercato di tali cespiti.

Per quanto riguarda l'immobile costituente la sede della Fondazione, ossia il complesso sito in Piazza Matteotti 8 si è proceduto ad attribuire il valore, così come per gli anni scorsi, pari alla rendita catastale rivalutata (del 5%) e moltiplicata per 100.

Tale immobile costituisce patrimonio indisponibile per l'Ente, poiché trattasi di immobile di per se inalienabile, il cui godimento è vincolato allo svolgimento dell'attività istituzionale della Fondazione, giusta condizione risolutiva inserita nel contratto di acquisto, in caso di mancata utilizzazione del compendio immobiliare per gli scopi istituzionali dell'Ente.

Altre immobilizzazioni materiali

Tutti gli altri beni strumentali materiali, quali impianti, attrezzature, mobili e arredo, macchine ufficio, software, sono stati iscritti al valore di mercato, emergente da inventario dettagliato di tutti i beni dell'Ente effettuato con riferimento al 31.12.2016.

altre immobilizzazioni materiali	importo
Mobili, arredi, impianti, attrezzature, macchine ufficio, automezzi.	121.441

B) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.278.901	2.969.618	-690.717

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso Regione	0	0	0
Verso comune di Maddaloni	0	493.033	493.033
Verso Provincia di Caserta	0	923.840	923.840
Verso privati	2.500	335.033	337.533
Verso utenti per rette scolastiche	201.252	323.243	524.495
Totale	203.752	2.075.149	2.278.901

Crediti verso Provincia di Caserta

I crediti verso l'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 il rimborso spese per ogni convivente e per i borsisti, per i quali la Fondazione ha regolarmente fornito i servizi stabiliti in Convenzione.

Crediti verso Comune di Maddaloni

Tale credito si stima in € **493.033,00**, come da importo indicato in istanza / diffida del 28.10.2013, per canoni di locazione non riscossi per il periodo 2012 – agosto 2013 (€ 333.418,00), a cui vanno aggiunti i fitti non riscossi e maturati fino alla data di rilascio degli immobili avvenuta in data 31.05.2014 (€ 159.615,00).

Crediti per rette scolastiche non riscosse:

I crediti derivanti da rette scolastiche non riscosse per le annualità 2012 -2016 ammontano complessivamente ad € 880.609; a tali importi si è applicata una opportuna percentuale di svalutazione variabile in base all'anzianità del credito, come di seguito indicato.

Anno	2012	2013	2014	2015	2016
percentuale svalutazione	75%	75%	40%	30%	20%

Il totale credito al netto delle svalutazioni si stima in € 524.495.

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	Totali
totale credito rette allievi lordo	87.545	129.481	194.259	217.759	251.565	880.609
Svalutazione credito	65.659	97.111	77.704	65.328	50.313	356.114
totale al netto svalutazione	21.886	32.370	116.555	152.431	201.252	524.495

Crediti verso altri soggetti privati: si riporta elencazione:

Crediti per canoni di locazione non riscossi:

- Canoni locazione locale Bar del Villaggio: (aprile 2013 – dicembre 2016) € **22.500,00**
- Fitto immobile Roma dic. 2016: € **2.500,00** (regolarmente incassato a gennaio 2017)
- Crediti verso Associazione "Globo Centro Turistico" in qualità di affittuaria dello stabile in Rimini pari ad € **312.533,33**.

Tale credito deriva dagli importi emergenti dal contratto di fitto stipulato in data 01/02/2012 che prevedeva un canone annuo a decorrere dal 01/02/2012 per € 80.000,00; l'associazione non ha mai adempiuto in maniera regolare alle proprie obbligazioni e pertanto si addivenne ad un accordo di mediazione in data 29/07/2014 con impegno al pagamento di € 120.000 per canoni fino al 15/10/2015. Posto che l'accordo non è stato rispettato dall'associazione, per mancati versamenti alle date stabilite, ai sensi dell'art. 2 dell'accordo di mediazione, lo stesso deve intendersi decaduto.

Quanto premesso si riporta in bilancio il credito maturato fino ad oggi al netto dei pagamenti effettuati nel periodo 2012-2016 per € 80.800, come da prospetto sotto riportato.

Periodo	Canone	Pagamenti	SALDO
01/02/2012-31/12/2012	73.333,33	40.800,00	32.533,33
2013	80.000,00	-	112.533,33
2014	80.000,00	40.000,00	152.533,33
2015	80.000,00	-	232.533,33
2016	80.000,00	-	312.533,33

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	0

Non risultano iscritte attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.695.122	138.535	1.556.587

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	2.692	75		243	3.010
Banche c/c	1.681.808	8.297	1.823	184	1.692.112
totale	1.684.500	8.372	1.823	427	1.695.122

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
-5.240.788	-5.888.283	+ 647.495

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Non si rileva alcuna movimentazione nell'esercizio.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.601.557	2.601.557	0

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.463.225	3.458.144	+ 5.081

Con riferimento al fondo TFR si evidenzia la seguente suddivisione, in merito al TFR maturato per i dipendenti ancora in servizio nonché il TFR maturato relativo a rapporti di lavoro cessati, ma per i quali non si è provveduto alla materiale erogazione al dipendente. Il fondo al 31.12.2016 registra un modesto incremento, nonostante l'accantonamento dell'esercizio, ciò dipende da una più corretta valorizzazione del debito (al 31.12.2016) nonché dalle transazioni effettuate con i dipendenti nel 2016, con materiale erogazione del TFR maturato.

	Fondo TFR dipendenti in organico al 31.12.2016	Fondo TFR dipendenti cessati al 31.12.2016	Totale Fondo TFR
villaggio	875.773,54	758.998,25	1.634.771,79
iti	175.359,18	633.188,57	808.547,75
ita	220.989,45	311.588,77	532.578,22
liceo	169.180,53	233.592,70	402.773,23
ssml	63.074,27	21.479,46	84.553,73
	1.504.376,97	1.958.847,75	3.463.224,72

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
25.528.133	24.013.590	1.514.543

I debiti sono valutati al loro valore nominale maggiorato di tutti gli oneri accessori addebitati e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale 2016	anno 2015	differenza
Banche c/c ordinari	-41	-	41	74.714	- 74.673
Mutui passivi	8.820	152.077	160.897	169.460	-8.563
Fornitori		2.157.489	2.157.489	1.951.140	206.349
Personale dipendente		2.674.470	2.674.470	2.263.003	411.467
Debiti Equitalia a Ruolo		18.277.532	18.277.532	16.634.937	1.642.595
IRAP 2011-2012-2013		1.068.204	1.068.204	1.113.631	-45.427
IRAP 2014		251.994	251.994	325.050	-73.056
IRAP 2015		135.293	135.293	234.164	-98.871
IRAP 2016		70.917	70.917	0	70.917
Erario 2014		644.704	644.704	644.705	-1
Erario 2015		0	0	237.777	-237.777
Ires 2014-2015-2016		26.502	26.502	19.091	7.411
Debiti previdenziali 2015		0	0	296.770	-296.770
IMU anni 2012-2016		60.089	60.089	49.148	10.941
TOTALE	8.861	25.519.272	25.528.133	24.013.590	1.514.543

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

I debiti tributari e previdenziali (Inps/Inail/Ritenute acconto/Addizionali Com. e Reg./Irap/Ires/IMU/Tasi) ammontano in totale ad € 20.535.235, essi comprendono gli importi già a ruolo Equitalia per € 18.277.352, i debiti non a ruolo per IRAP anni 2011-2016, (€ 1.526.408), i debiti verso Erario per IRES anni 2014 -2016, (€ 26.502), i debiti verso Erario anno 2014 per ritenute ed addizionali € 644.704, i debiti verso Comuni di Maddaloni, Valle di Maddaloni e Roma per IMU e Tasi anni 2012-2016 (€ 60.089).

Va precisato che i debiti per Ires 2016 e Irap 2016, sono iscritti in bilancio per competenza, ma il versamento di tali importi (€ 70.917 per IRAP ed € 12.905 per IRES) è previsto per il periodo giugno/settembre 2017, e pertanto trattasi di importi liquidati ma non ancora dovuti al 31.12.2016.

Si riporta tabella riepilogativa con indicazione delle singole voci di costo della esposizione debitoria nei confronti di Equitalia.

Importi a ruolo:

	imposta	Sanzioni	interessi	Notifica	Aggio Eq.	Spese Esec.	TOTALI
Erario	3.044.245	971.621	339.710	106			4.355.682
Inps	7.743.708	1.735.952	11.422	329			9.491.411
Inail	120.812	7.931	1.702				130.445
Equitalia			2.915.629	388	1.377.730	6.247	4.299.994
TOTALI	10.908.766	2.715.504	3.268.462	823	1.377.730	6.247	18.277.532

Importi non a ruolo:

Voce	imposta
Erario	2.197.614
Comune Maddaloni	15.236
Comune Valle Maddaloni	3.528
Comune di Roma	41.325
TOTALI	2.257.703

Debiti v/ banche c/c ordinari

I conti correnti con saldo passivo sono i seguenti al 31.12.2016

	villaggio	Istituti tecnici
Banca credito Popolare c/c 4414	- 20,27	
Banca Credito Popolare c/c 5194		- 20,24

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 31.12.2016 ammonta ad € 160.897,36.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori al 31.12.2016 ammontano ad € 2.157.489; sono quelli emergenti dal bilancio al 31.12.2016, dopo avere effettuato per tutte le posizioni una analisi dettagliata per ogni singolo fornitore, maggiorati degli ulteriori oneri per mancato pagamento alle rispettive scadenze.

Debiti verso personale dipendente

Tale voce accoglie i debiti maturati al 31.12.2016 verso personale dipendente e non ancora erogati a tale data. Il valore è determinato sulla base dei conteggi elaborati dallo studio di consulenza del lavoro che stima tale voce in € 2.674.470, (costituente l'importo netto in busta ai dipendenti). Il personale dipendente al 31.12.2016 vanta n. 14 mensilità arretrate per il periodo gennaio – settembre 2015 nonché gennaio – maggio 2016 . All'atto della redazione del bilancio risultano versate ai dipendenti n.2. mensilità pregresse pertanto il debito nel corso del 2017 si riduce di n. 2 mensilità (aprile – maggio 2016).

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 31/12/2016
Contributi pubblici in c/esercizio per assistenza e progetti formativi - da Regione Campania	3.000.000
Entrate da attività di istruzione	909.486
Fitti attivi	43.840
Proventi e ricavi diversi	25.553
Totale	3.978.879

CONVENZIONE REGIONE CAMPANIA

I contributi stanziati dalla Regione Campania, ammontano ad € 3.000.000.

CONVENZIONE PROVINCIA DI CASERTA

Non si registrano contributi per la voce in questione posto che la convenzione con la Provincia di Caserta non è stata rinnovata.

PROVENTI DA ATTIVITÀ DI ISTRUZIONE

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

La situazione evidenzia un maggiore incasso da rette da attività di istruzione, per € 79.753 nel corso dell'esercizio, rispetto al 2015. Si tratta di incremento derivante principalmente da una più incisiva azione di recupero delle morosità nel pagamento rette.

Unità operativa	anno 2016	anno 2015	anno 2014
Villaggio (Liceo Scientifico/ Musicale/ Istituto Alberghiero)	264.554	263.392	274.658
Istituti Tecnici (ITI ed ITA)	450.074	411.946	477.613
Liceo Linguistico	139.008	111.845	171.501
S.S.M.L.	55.850	42.550	94.490
totale	909.486	829.733	1.018.262

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 sito nei locali della Fondazione (€ 6.000,00)



B) COSTI DELLA PRODUZIONE**COSTI PER IL PERSONALE**

<i>Descrizione</i>	31.12.2016	<i>31.12.2015</i>	Variazioni	
Salari e stipendi	1.979.661	2.975.704	-	996.043
Collaborazioni coordinate e continuative	25.633	6.946		18.687
Oneri sociali/previdenziali e ritenute fiscali	848.187	1.255.570	-	407.383
Accantonamento Fondo TFR competenza	187.740	216.139	-	28.399
totale	3.041.221	4.454.360	-	1.413.139

La diminuzione degli oneri del personale è frutto principalmente della diminuzione dei salari operata a decorrere dal 01.04.2016 per il 26% a seguito dell'accordo ex art. 8 della Legge 148/2011, oltre che del taglio di unità per chiusura nel corso dell'esercizio del Liceo Musicale, nonché della diminuzione di unità lavorative andate in quiescenza e non rimpiazzate.

Gli onorari professionali pari ad € 111.562,86 accolgono nel dettaglio le seguenti voci;

Onorari professionali	importo
Compenso gestore crisi sovraindebitamento	19.032,00
Spese legali	50.831,14
Consulenze mediche	5.088,00
Consulenze tecniche	6.746,80
consulenze amministrative	29.024,77
consulenze diverse	840,15
Totale	111.562,86

L'incremento delle spese per onorari professionali deriva dal costo nel 2016 per la procedura instaurata di composizione della crisi da sovra indebitamento ex art 15 c.9 L. 27/01/2012 n. 3, con nomina di professionista delegato dal Tribunale di Santa Maria Capua Vetere del 26.08.2014, nonché dall'elevato costo sostenuto per spese e consulenze legali dovute alle numerose procedure di recupero crediti da parte dei fornitori e dipendenti cui l'Ente ha dovuto far fronte.

ACQUISTI DI BENI, SERVIZI E GODIMENTO BENI DI TERZI

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

<i>DESCRIZIONE</i>	Anno 2016	<i>Anno 2015</i>	<i>Anno 2014</i>
Acquisti di beni	24.485	24.580	54.088
Acquisto di servizi	504.897	197.535	327.207
Godimento di beni di terzi	0	0	153.149

Dettaglio acquisto beni:

DESCRIZIONE VOCE	Villaggio	I.T.I. - I.T.A.	Liceo	S.S.M.L.	Totale
Alimenti	11.636				11.636
Materiale di consumo, sanitario	12.184	527		139	12.849
totali	23.819	527		139	24.485

Dettaglio acquisto di servizi:

DESCRIZIONE VOCE	Villaggio	I.T.I. - I.T.A.	Liceo	S.S.M.L.	Totale
Onorari professionali	111.563	-	-	-	111.563
Utenze: energia, gas ed acqua, abbonamenti tv	243.581	-	789	-	244.369

Postali e telefoniche	17.628	624	8		18.259
Assicurazioni	12.796		-		12.796
Spese recupero crediti da fornitori (legali, oneri, interessi)	74.117		-		74.117
Spese manutenzione e riparazione ordinaria	40.313		-		40.313
Manutenzioni straordinarie immobili e impianti generali	3.480		-		3.480
totali	503.477	624	796		504.897

Altri oneri diversi di gestione, dettaglio:

	Villaggio	I.T.I. - I.T.A.	Liceo	S.S.M.L.	Totale
Spese amministrative	12.807	107	81	81	13.076

E) PROVENTI ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari nell'anno 2016 ammontano ad € 317.816 e sono rappresentati da sopravvenienze passive derivanti dai maggiori costi emersi nel processo di sistemazione della situazione debitoria complessiva dell'ente e che fanno riferimento a spese di competenza degli esercizi precedenti o maggiori oneri sopravvenuti.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2015	VARIAZIONI
12.905	12.905	0

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 2016

Le imposte indirette per € 17.819,00 con così composte:
 imposte di registro e tasse minori € 5.166,00
 IMU e TASI Maddaloni/Roma/Valle Maddaloni € 12.653,00

Risultato dell'esercizio

Il conto consuntivo dell'anno 2016 si chiude con un risultato negativo di gestione per € 88.279. I dati aggregati dell'esercizio si riportano di seguito:

VOCI	Anno 2016	Anno 2015
Valore della Produzione	3.978.879	2.992.447
Costi della produzione	3.692.845	4.929.823
Risultato gestione ordinaria	286.034	1.937.376
Proventi ed oneri finanziari	43.592	45.652
Proventi ed oneri straordin.	317.816	2.442
Imposte dell'esercizio	12.905	12.905
Risultato dell'esercizio	88.279	1.993.492

Si precisa infine che la fondazione registra ancora una lieve perdita al 31.12.2016, dovuta ai maggiori costi del personale sostenuti nei primi 3 mesi del 2016, ovvero il periodo in cui non era ancora in vigore l'accordo con i dipendenti ex art. 8 della Legge 148/2011 operato a decorrere dal 01.04.2016.

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