

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI MEANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VITTORIO VENETO 5 MEANO - 32035 SANTA GIUSTINA (BL)
Codice Fiscale	82000010254
Numero Rea	TV 000000000000
P.I.	00213460256
Capitale Sociale Euro	4.082.802 i.v.
Forma giuridica	Fondazioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.507	986
7) altre	7.508	8.507
Totale immobilizzazioni immateriali	9.015	9.493
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.854.818	3.935.966
2) impianti e macchinario	267.112	292.284
3) attrezzature industriali e commerciali	27.116	26.096
4) altri beni	41.716	27.197
Totale immobilizzazioni materiali	4.190.762	4.281.543
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	161.982	168.928
Totale immobilizzazioni finanziarie	161.982	168.928
Totale immobilizzazioni (B)	4.361.759	4.459.964
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.940	14.753
Totale rimanenze	18.940	14.753
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.168	185.628
Totale crediti verso clienti	189.168	185.628
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.956	5.926
Totale crediti tributari	5.956	5.926
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.600	600
Totale crediti verso altri	4.600	600
Totale crediti	199.724	192.154
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	476.916	176.966
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	476.916	176.966
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	436.151	596.182
3) danaro e valori in cassa	3.432	5.685
Totale disponibilità liquide	439.583	601.867
Totale attivo circolante (C)	1.135.163	985.740
D) Ratei e risconti	10.758	16.095
Totale attivo	5.507.680	5.461.799
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.082.802	4.082.802
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	(1)

Totale altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(57.967)	(72.353)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.796	14.386
Totale patrimonio netto	4.046.632	4.024.834
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	620.121	583.881
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.500	33.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	234.500	268.000
Totale debiti verso altri finanziatori	268.000	301.500
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	634	111
Totale acconti	634	111
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.364	106.540
Totale debiti verso fornitori	119.364	106.540
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.381	43.174
Totale debiti tributari	34.381	43.174
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.345	64.950
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.345	64.950
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.203	335.052
Totale altri debiti	339.203	335.052
Totale debiti	835.927	851.327
E) Ratei e risconti	5.000	1.757
Totale passivo	5.507.680	5.461.799

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.881.208	2.809.848
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	33.998	43.795
altri	122.340	124.911
Totale altri ricavi e proventi	156.338	168.706
Totale valore della produzione	3.037.546	2.978.554
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	223.426	221.228
7) per servizi	493.861	454.296
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.497.898	1.508.528
b) oneri sociali	399.999	367.761
c) trattamento di fine rapporto	119.953	114.839
Totale costi per il personale	2.017.850	1.991.128
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.504	2.701
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	210.099	215.293
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	24.535	496
Totale ammortamenti e svalutazioni	237.138	218.490
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.187)	(1.962)
14) oneri diversi di gestione	30.813	64.806
Totale costi della produzione	2.998.901	2.947.986
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.645	30.568
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	51	3.500
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.203	3.115
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	610	1.068
Totale proventi diversi dai precedenti	610	1.068
Totale altri proventi finanziari	3.864	7.683
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.191	4.632
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.191	4.632
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	673	3.051
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	6.946	0
Totale svalutazioni	6.946	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(6.946)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.372	33.619
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.242	11.242
imposte relative a esercizi precedenti	(666)	7.991
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.576	19.233

21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.796	14.386
------------------------------------	--------	--------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.796	14.386
Imposte sul reddito	10.576	19.233
Interessi passivi/(attivi)	(673)	(3.051)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	31.699	30.568
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	144.488	115.335
Ammortamenti delle immobilizzazioni	212.603	217.994
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	6.946	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	364.037	333.329
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	395.736	363.897
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.187)	(1.961)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(28.074)	7.546
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	12.824	4.559
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.337	(10.789)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.243	(2.129)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.246	20.095
Totale variazioni del capitale circolante netto	(9.611)	17.321
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	386.125	381.218
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	673	3.051
(Imposte sul reddito pagate)	(10.576)	(19.233)
Altri incassi/(pagamenti)	(83.713)	(74.842)
Totale altre rettifiche	(93.616)	(91.024)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	292.509	290.194
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(119.318)	(187.848)
Disinvestimenti	-	20.317
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.026)	-
Disinvestimenti	-	1
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(3.839)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(299.950)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(421.294)	(171.369)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(33.500)	(33.500)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	-	(1)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(33.499)	(33.501)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(162.284)	85.324
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	596.182	511.106
Danaro e valori in cassa	5.685	5.437
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	601.867	516.543
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	436.151	596.182
Danaro e valori in cassa	3.432	5.685
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	439.583	601.867

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Signori Consiglieri,

in conformità con le linee guida emanate dalla Regione Veneto per la redazione del bilancio di esercizio, il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, in linea anche con l'atto di indirizzo dell'agenzia delle Onlus per la redazione del Bilancio di esercizio, con la raccomandazione n. 1 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, con i principi contabili predisposti dai Principi Contabili Nazionali e dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.

Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal DLgs 139 /2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

Gli schemi di bilancio utilizzati sono quelli previsti dal codice civile, adattati alla specifica realtà dell'ente. Nella parte finale della presente nota integrativa sono riportati lo stato patrimoniale e il rendiconto di gestione, redatti secondo gli schemi previsti dalla raccomandazione n. 1 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, in modo tale da dare una rappresentazione dell'ente che tenga conto anche degli schemi di bilancio previsti per il settore no profit. Il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Per l'attività non commerciale la fondazione ha provveduto a tenere la contabilità separata come previsto dalla Risoluzione n. 86/E del 13.03.2002.

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- si sono mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

La Fondazione non ha operato alcun adattamento, ai sensi del 5 comma dell'art. 2423-ter del c.c.

Cambiamenti di principi contabili

La Fondazione non ha operato alcun cambiamento di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Nel presente bilancio non è stata effettuata alcuna correzione di errori contabili rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nel corso dell'esercizio non si è riscontrata alcuna problematica relativa alla comparabilità dei dati e all'adattamento degli stessi rispetto ai valori indicati nel bilancio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione di ogni singola voce di bilancio sono riportati in testa ad ogni sezione, al fine di dare una rappresentazione più chiara nella lettura del bilancio.

Altre informazioni

Attività svolte

ATTIVITA' ISTITUZIONALE

La Fondazione svolge esclusivamente attività aventi finalità sociali e nello specifico svolge attività di casa di riposo per anziani. I particolari dell'attività sono evidenziati nella relazione morale.

Eventuale possesso di partecipazioni

La Fondazione non possiede partecipazioni.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

Nota integrativa, attivo

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. In dettaglio:

- le spese per l'acquisizione di software a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi;
- gli altri oneri pluriennali da ammortizzare sono relativi alla costituzione di un'ipoteca e sono ammortizzati in 15 anni a decorrere dall'anno 2011.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.720	8.507	19.227
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.733	-	9.733
Valore di bilancio	986	8.507	9.493
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.025	-	2.025
Ammortamento dell'esercizio	1.504	999	2.503
Totale variazioni	521	(999)	(478)
Valore di fine esercizio			
Costo	12.745	7.508	20.253
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.238	-	11.238
Valore di bilancio	1.507	7.508	9.015

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono al costo relativo alla costituzione di un'ipoteca necessaria ai fini dell'assegnazione del Fondo di rotazione erogato dalla Regione Veneto di complessivi euro 500.000,00, che dovrà essere restituito in 15 anni a decorrere dall'anno 2011.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Categorie	
Fabbricati	3%
Impianti specifici e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Mobili e macchine ordinarie ufficio	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Autovetture	25%
Automezzi	20%
Altri beni	15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Tra le immobilizzazioni sono inseriti anche i fabbricati e i terreni non strumentali. Tali beni sono stati inseriti in base al valore di acquisizione o in mancanza in base ai valori catastali come suggerito dall'Agenzia per le ONLUS nell'atto di indirizzo relativo alle linee guida per gli enti no profit approvato l'11.02.2009.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.048.380	635.978	185.316	342.044	6.211.718
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.859.099	343.695	159.220	314.847	5.676.861
Valore di bilancio	3.935.966	292.284	26.096	27.197	4.281.543

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	66.624	11.334	9.040	32.320	119.318
Ammortamento dell'esercizio	147.772	36.506	8.020	17.801	210.099
Totale variazioni	(81.148)	(25.172)	1.020	14.519	(90.781)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.115.004	647.312	194.356	374.364	6.331.036
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.260.185	380.202	167.240	332.649	2.140.276
Valore di bilancio	3.854.818	267.112	27.116	41.716	4.190.762

La Fondazione per la ristrutturazione dell'immobile strumentale ha ricevuto contributi in conto impianti che ha portato a riduzione del costo dell'immobilizzazione strumentale come previsto dall'OIC 16.

I contributi complessivamente ricevuti sono pari ad euro 4.583.305,06 di cui euro 2.574.785,35 dalla Regione Veneto e euro 2.008.519,71 dalla Fondazione Cariverona.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della Fondazione fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni finanziarie sono:

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	169.080
Svalutazioni	152
Valore di bilancio	168.928
Variazioni nell'esercizio	
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	6.946
Totale variazioni	(6.946)
Valore di fine esercizio	
Costo	169.080
Svalutazioni	7.098
Valore di bilancio	161.982

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono alla sottoscrizione dei seguenti titoli:

	Altri titoli
Fondo EVO TGT 20/12/22	99.995

Fondo FLES.Equilibrio	29.545
Fondo Eurizon Obbl. Cedola	9.995
Eurizon Soluzione 10	29.545
Svalutazione	-7.098
Valore di fine esercizio	161.982

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al **costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori**, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.753	4.187	18.940
Totale rimanenze	14.753	4.187	18.940

Le rimanenze finali sono così composte:

	Rimanenze finali
Alimentari	2.018
Materiale di consumo	4.789
Dotazione posto letto	12.133
Valore di fine esercizio	18.940

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti non sono rilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	185.628	3.540	189.168	189.168
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.926	30	5.956	5.956
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	600	4.000	4.600	4.600
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	192.154	7.570	199.724	199.724

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta così composta:

	Crediti verso clienti
Crediti v/clienti	124.848
Fatture da emettere	91.225
F/do rischi su crediti v/clienti	-26.905
Valore di fine esercizio	189.168

Il fondo svalutazione crediti verso clienti risulta così movimentato:

	Fondo rischi su crediti	Fondo rischi su crediti tassato	Totale
Valore di inizio esercizio	2.370	0	2.370
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi	624	23.911	24.535
Decrementi			0
Totale variazioni	624	23.911	24.535
Valore di fine esercizio	2.994	23.911	26.905

La voce "Crediti tributari" risulta così composta:

	Crediti tributari
Erario c/rimborso iva	5.481
Altri crediti tributari	475
Valore di fine esercizio	5.956

La voce "Altri crediti" è composta da crediti verso altri dipendenti per euro 4.600.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	189.168	189.168
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.956	5.956
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.600	4.600
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	199.724	199.724

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli non immobilizzati sono valutati al minore tra il costo e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	176.966	299.950	476.916
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	176.966	299.950	476.916

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, si riferiscono ad una polizza assicurativa denominata "Polizza Arca Vita Spa" istituita nell'anno 2016, per euro 176.966, ed ad una polizza assicurativa denominata "Polizza Uniqa Life Spa", istituita nell'anno 2018, per euro 299.950.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	596.182	(160.031)	436.151
Denaro e altri valori in cassa	5.685	(2.253)	3.432
Totale disponibilità liquide	601.867	(162.284)	439.583

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	14.307	(5.917)	8.390
Risconti attivi	1.788	580	2.368
Totale ratei e risconti attivi	16.095	(5.337)	10.758

I ratei attivi sono così composti:

	Ratei attivi
Interessi attivi di conto corrente	1
Interessi attivi polizza assicurativa	3.203
Incentivo impianto fotovoltaico	5.186
Valore di fine esercizio	8.390

I risconti attivi sono così composti:

	Risconti attivi

Assicurazioni	948
Tassa circolazione autoveicoli	212
Imposta di registro	34
Manutenzioni	604
Altri costi	570
Valore di fine esercizio	2368

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	4.082.802	-	-		4.082.802
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	2		1
Totale altre riserve	(1)	-	2		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(72.353)	14.386	-		(57.967)
Utile (perdita) dell'esercizio	14.386	(14.386)	-	21.796	21.796
Totale patrimonio netto	4.024.834	-	2	21.796	4.046.632

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.082.802	Fondo dotazione	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	1		
Utili portati a nuovo	(57.967)		
Totale	4.024.836		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Ai sensi della riforma sulla previdenza complementare, il TFR è stato versato, in parte ai Fondi pensione scelti dai dipendenti e in parte al Fondo di Tesoreria presso l'INPS.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	583.881
Variations nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	119.953
Utilizzo nell'esercizio	79.697
Altre variazioni	(4.016)
Totale variazioni	36.240
Valore di fine esercizio	620.121

Debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	301.500	(33.500)	268.000	33.500	234.500	100.500
Acconti	111	523	634	634	-	-
Debiti verso fornitori	106.540	12.824	119.364	119.364	-	-
Debiti tributari	43.174	(8.793)	34.381	34.381	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.950	9.395	74.345	74.345	-	-
Altri debiti	335.052	4.151	339.203	339.203	-	-
Totale debiti	851.327	(15.400)	835.927	567.927	234.500	100.500

I "Debiti verso altri finanziatori" sono relativi al fondo di rotazione emesso dalla Regione Veneto garantito da ipoteca sull'immobile della Fondazione, e sul quale non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale, in quanto già esistente alla data del 1.1.2016.

Gli "Acconti" sono relativi ad anticipi da clienti.

I "Debiti verso fornitori" risultano così composti:

	Debiti verso fornitori
Debiti v/fornitori	98.827
Fatture da ricevere	20.537
Valore di fine esercizio	119.364

I "Debiti tributari" risultano così composti:

	Debiti tributari
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	303
Erario c/iva	5.213
Erario c/ritenuta lavoro dipendente	26.961
Erario c/ritenuta lavoro autonomo	1.904
Valore di fine esercizio	34.381

I "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" risultano così composti:

	Debiti v/istit. di prev. e sicurez. sociale
Inps c/contributi lavoro dipendente	55.044
Altri debiti v/ist. Previdenziali	19.301
Valore di fine esercizio	74.345

Gli "Altri debiti" sono così composti:

	Altri debiti
Debiti per cauzioni	63.262
Dipendenti c/retribuzioni	88.636
Dipendenti c/ferie da liquidare	179.879
Ritenute sindacali	1.427
Debiti v/fondi pensione	4.562
Debiti diversi	1.437
Valore di fine esercizio	339.203

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso altri finanziatori	268.000	268.000
Acconti	634	634
Debiti verso fornitori	119.364	119.364
Debiti tributari	34.381	34.381
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.345	74.345
Altri debiti	339.203	339.203
Debiti	835.927	835.927

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti verso altri finanziatori sono garantiti da ipoteca volontaria di primo grado sull'immobile della Fondazione.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ci sono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.757	(184)	1.573
Risconti passivi	-	3.427	3.427
Totale ratei e risconti passivi	1.757	3.243	5.000

I ratei passivi sono così composti:

	Ratei passivi
Imposta di bollo	73
Assicurazioni	1.245
Riviste e giornali	35
Spese diverse	135
Spese bancarie	85
Valore di fine esercizio	1.573

I risconti passivi si riferiscono a rette di gennaio 2019.

Nota integrativa, conto economico

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. La fondazione infatti è un ente di assistenza sociale ed è dotata di personalità giuridica di diritto privato. L'irap è stata determinata con il metodo non retributivo.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette ospiti	1.829.002
Contributo regionale ospiti	989.004
Proventi assistenza domiciliare	63.202
Totale	2.881.208

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	3.191
Totale	3.191

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Voce di ricavo	Importo
Donazioni e lasciti	52.523
Totale	52.523

Sono state ricevute donazioni da diversi donatori, tra cui si segnala l'erogazione di complessivi € 39.688 da parte della sig.ra Bacchetti.

Voce di costo	Importo
Erogazioni liberali pagate	22.000

Voce di costo	Importo
Totale	22.000

Le erogazioni liberali sono state effettuate a favore di un istituto religioso.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	1
Altri dipendenti	87
Totale Dipendenti	89

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	4.196

Per quanto concerne le indennità degli amministratori, l'Ente si è attenuto a quanto previsto dall'art. 6 del Dlgs. 78/10.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Gli obblighi di trasparenza, ex art. 1 co. 125 della L. 124/2017, sono stati assolti mediante pubblicazione, nel sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente", dell'elenco delle informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici, ricevuti nel 2018 dalle PA e dagli enti e società da questi controllati, sia direttamente che indirettamente.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 21.795,69, che si propone di destinare come segue:

	Destinazione utile di esercizio
A	Utile di esercizio 21.795,69
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti 21.795,69

Nota integrativa, parte finale

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2018

	2018		2017	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
ATTIVO				
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE				
B) IMMOBILIZZAZIONI		4.361.759		4.459.964
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		9.014		9.493
1) costi di impianto e ampliamento				
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno				
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.507		986	
5) avviamento				
6) immobilizzazioni in corso e acconti				
7) altre	7.508		8.507	
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		4.190.762		4.281.543
1) terreni e fabbricati	3.854.818		3.935.966	
2) impianti e attrezzature	294.228		318.380	
3) altri beni	41.716		27.197	
4) immobilizzazioni in corso e acconti				
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		161.982		168.928
1) partecipazioni in imprese collegate e controllate				
2) partecipazioni in imprese diverse				
3) crediti				
4) altri titoli	161.982		168.928	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		1.135.163		985.740
<i>I - Rimanenze</i>		18.940		14.753
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.940		14.753	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
3) lavori in corso su ordinazione				
4) prodotti finiti e merci				
5) materiale generico contribuito da terzi e da utilizzare in occasione di attività di fund raising				
6) acconti				
<i>II - Crediti</i>		199.724		192.154
1) verso clienti	189.168		185.628	
2) crediti per liberalità da ricevere				
3) crediti verso aziende non profit collegati o controllati				
4) crediti verso imprese collegate o controllate				
5) verso altri	10.556		6.526	
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		476.916		176.966
1) partecipazioni				
2) altri titoli	476.916		176.966	
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		439.582		601.867
1) depositi bancari e postali	436.151		596.182	
2) assegni				
3) denaro e valori in cassa	3.432		5.685	
D) Ratei e risconti		10.758		16.094
totale attivo		5.507.680		5.461.799

PASSIVO	2018		2017	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) PATRIMONIO NETTO		4.046.631		4.024.835
<i>I - Patrimonio libero</i>		-36.171		-57.967
1) risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)	21.796		14.386	
2) risultato gestionale da esercizi precedenti	-57.967		-72.353	
3) riserve statutarie				
4) contributi in conto capitale liberamente utilizzabili				
<i>II - Fondo di dotazione dell'azienda (se previsto)</i>		4.082.802		4.082.802
<i>III - Patrimonio vincolato</i>		0		0
1) fondi vincolati destinati da terzi				
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali				
3) contributi in conto capitale vincolati da terzi				
4) contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali				
5) riserve vincolate (per progetti specifici o altro)				
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		0		0
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) altri				
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		620.121		583.881
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		835.928		851.327
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D. Lgs. N. 460				
2) debiti per contributi ancora da erogare				
3) debiti verso banche				
4) debiti verso altri finanziatori	268.000		301.500	
5) acconti	634		111	
6) debiti verso fornitori	119.364		106.540	
7) debiti tributari	34.381		43.174	
8) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.345		64.950	
9) debiti per rimborsi spese nei confronti di lavoratori volontari				
10) debiti verso aziende non profit collegate e controllate				
11) debiti verso imprese collegate e controllate				
12) altri debiti	339.203		335.052	
E) RATEI E RISCOINTI		5.000		1.757
1) rischi assunti dall'azienda non profit				
2) impegni assunti dall'azienda non profit				
3) beni di terzi presso l'azienda non profit				
4) beni dell'azienda non profit presso terzi				
5) promesse (intenzioni) di contributo				
totale patrimonio e passività		5.507.680		5.461.799

RENDICONTO DI GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2018

ONERI	2018		2017	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
I) Oneri da attività tipiche		2.998.902		2.949.948
1.1) materie prime	219.240		221.228	
1.2) servizi	493.861		454.296	
1.3) godimento beni di terzi				
1.4) personale	2.017.849		1.991.127	
1.5) ammortamenti e svalut.	237.138		218.490	
1.6) oneri diversi di gestione	30.813		64.806	
1.7) acc.ti rischi ed oneri				

2.2) raccolta 2			
2.3) raccolta 3			
2.4) altri			
3) Proventi da attività accessorie		0	0
3.1) da contributi su progetti			
3.2) da contratti con enti pubblici			
3.3) da soci ed associati			
3.4) da non soci			
3.5) altri proventi			
4) Proventi finanziari e patrimoniali		3.864	7.683
4.1) da depositi bancari			
4.2) da altre attività	3.864		7.683
4.3) da patrimonio edilizio			
4.4) da altri beni patrimoniali			
5) Proventi straordinari		0	0
5.1) da attività finanziaria			
5.2) da attività immobiliari			
5.3) da altre attività			
5.4) da donazioni/liberalità			
6) Rivalutazioni		0	0
6.1) da attività finanziarie	0		0
7) Altri proventi			
TOTALE		3.041.410	2.986.237

Risultato gestionale negativo

ALTRE INFORMAZIONI

Come da raccomandazione n. 2 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

Non sono state effettuate iniziative pubbliche di raccolta fondi. L'ente ha incassato €3.153,11 relativamente al contributo 5 per mille per il quale è stato predisposto il relativo rendiconto.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Balest Luigi