

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI MEANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VITTORIO VENETO 5 MEANO - 32035 SANTA GIUSTINA (BL)
Codice Fiscale	82000010254
Numero Rea	BL 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.689	3.651
7) altre	9.506	10.505
Totale immobilizzazioni immateriali	12.195	14.156
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.942.444	4.026.637
2) impianti e macchinario	317.348	352.191
3) attrezzature industriali e commerciali	28.190	35.589
4) altri beni	41.323	55.023
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.670	0
Totale immobilizzazioni materiali	4.331.975	4.469.440
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	165.089	159.785
Totale immobilizzazioni finanziarie	165.089	159.785
Totale immobilizzazioni (B)	4.509.259	4.643.381
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.792	17.102
Totale rimanenze	12.792	17.102
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.174	107.668
Totale crediti verso clienti	193.174	107.668
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.614	4.439
Totale crediti tributari	3.614	4.439
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	67	10.352
Totale crediti verso altri	67	10.352
Totale crediti	196.855	122.459
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	176.966	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	176.966	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	511.106	477.321
3) danaro e valori in cassa	5.437	1.627
Totale disponibilità liquide	516.543	478.948
Totale attivo circolante (C)	903.156	618.509
D) Ratei e risconti	5.306	1.621
Totale attivo	5.417.721	5.263.511
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.082.802	4.082.802
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Varie altre riserve	0	2
Totale altre riserve	0	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(218.061)	(245.900)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	145.708	27.838
Totale patrimonio netto	4.010.449	3.864.742
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	543.884	492.535
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.500	33.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	301.500	335.000
Totale debiti verso altri finanziatori	335.000	368.500
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	139	450
Totale acconti	139	450
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.981	114.264
Totale debiti verso fornitori	101.981	114.264
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.580	24.561
Totale debiti tributari	38.580	24.561
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.099	58.653
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.099	58.653
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	314.703	335.011
Totale altri debiti	314.703	335.011
Totale debiti	859.502	901.439
E) Ratei e risconti	3.886	4.795
Totale passivo	5.417.721	5.263.511

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.806.308	2.761.356
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.278	22.837
altri	142.252	117.665
Totale altri ricavi e proventi	176.530	140.502
Totale valore della produzione	2.982.838	2.901.858
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	205.194	202.827
7) per servizi	432.085	624.792
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.453.342	1.342.293
b) oneri sociali	347.990	338.172
c) trattamento di fine rapporto	110.749	115.624
Totale costi per il personale	1.912.081	1.796.089
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.900	2.272
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	212.451	215.146
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	528	95
Totale ammortamenti e svalutazioni	215.879	217.513
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.310	(4.598)
14) oneri diversi di gestione	60.465	33.101
Totale costi della produzione	2.830.014	2.869.724
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	152.824	32.134
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	4.628	5.150
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.847	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	751	603
Totale proventi diversi dai precedenti	751	603
Totale altri proventi finanziari	7.226	5.753
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.250	1.110
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.250	1.110
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.976	4.643
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	3.044	0
Totale rivalutazioni	3.044	0
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	6.139
Totale svalutazioni	0	6.139
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	3.044	(6.139)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	158.844	30.638
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	11.150	2.800
imposte relative a esercizi precedenti	1.986	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.136	2.800
21) Utile (perdita) dell'esercizio	145.708	27.838

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	145.708	27.838
Imposte sul reddito	13.136	2.800
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	158.844	30.638
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	111.277	103.796
Ammortamenti delle immobilizzazioni	215.351	217.418
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	6.139
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	18.633	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	345.261	327.353
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	504.105	357.991
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.310	(4.599)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(86.034)	79.439
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(12.283)	(16.697)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.685)	332
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(909)	2.313
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	9.871	52.449
Totale variazioni del capitale circolante netto	(88.730)	113.237
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	415.375	471.228
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	(7.522)	(2.736)
Altri incassi/(pagamenti)	(59.400)	(51.164)
Totale altre rettifiche	(66.922)	(53.900)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	348.453	417.328
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(98.410)	(83.964)
Disinvestimenti	1.215	6.930
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(939)	(3.099)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.259)	(16.073)
Disinvestimenti	-	10.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(176.966)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(277.359)	(86.206)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(33.500)	(33.500)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(33.500)	(33.500)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	37.594	297.622
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	477.321	180.946

Danaro e valori in cassa	1.627	381
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	478.948	181.327
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	511.106	477.321
Danaro e valori in cassa	5.437	1.627
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	516.543	478.948

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Consiglieri,

in conformità con le linee guida emanate dalla Regione Veneto per la redazione del bilancio di esercizio, il bilancio chiuso al 31.12.2016 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.

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.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.780	10.505	20.285
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.130	-	6.130
Valore di bilancio	3.651	10.505	14.156
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	939	-	939
Ammortamento dell'esercizio	1.901	999	2.900
Totale variazioni	(962)	(999)	(1.961)
Valore di fine esercizio			
Costo	10.720	9.506	20.226
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.031	-	8.031
Valore di bilancio	2.689	9.506	12.195

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:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	12%
Autovetture	25%
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 ICI 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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.854.954	603.870	179.767	337.517	-	5.976.108
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	823.317	251.679	144.178	282.494	-	1.501.668
Valore di bilancio	4.026.637	352.191	35.589	55.023	0	4.469.440
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	57.463	10.367	13.745	14.164	2.670	98.409
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.746	-	-	1.746

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	141.657	45.209	8.071	17.514	-	212.451
Altre variazioni	1	(1)	(11.327)	(10.350)	-	(21.677)
Totale variazioni	(84.193)	(34.843)	(7.399)	(13.700)	2.670	(137.465)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.912.418	614.236	179.535	-	2.670	5.708.859
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	969.974	296.888	151.345	-	-	1.418.207
Valore di bilancio	3.942.444	317.348	28.190	41.323	2.670	4.331.975

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.

Ulteriori contributi sono stati ottenuti per l'acquisto di arredamento e attrezzature.

Tali contributi sono stati portati in riduzione del valore dell'immobilizzazione cui si riferiscono.

L'importo complessivo ricevuto, che è stato erogato, è pari a euro 83.323,00 di cui euro 15.000,00 da Binpiave e euro 68.323,00 dalla Fondazione Cariverona.

Le "altre variazioni" si riferiscono ai contributi c/impianti ottenuti nel 2016 dalla Fondazione Cariverona, per euro 21.677, per l'acquisto di arredamento e attrezzature. Tali contributi sono stati portati in riduzione del valore dell'immobilizzazione a cui si riferiscono, come previsto dal principio contabile OIC 16.

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	169.960
Svalutazioni	10.175
Valore di bilancio	159.785
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	2.260
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	3.044
Totale variazioni	5.304
Valore di fine esercizio	
Costo	172.219
Svalutazioni	7.131

	Altri titoli
Valore di bilancio	165.089

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono alla sottoscrizione dei seguenti titoli:

	Altri titoli
Franklin Templeton	53.963
FF Euro Bond Fund	36.543
Schroders	7.988
Pictet	48.738
SISF Global High	24.987
Valore di fine esercizio	172.219

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.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	17.102	(4.310)	12.792
Totale rimanenze	17.102	(4.310)	12.792

Le rimanenze finali sono così composte:

	Rimanenze finali
Alimentari	2.694
Materiale di consumo	3.216
Dotazione posto letto	6.882
Valore di fine esercizio	12.792

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	107.668	85.506	193.174	193.174
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.439	(825)	3.614	3.614
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.352	(10.285)	67	67
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	122.459	74.396	196.855	196.855

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

	Crediti verso clienti
Crediti v/clienti	105.503
Fatture da emettere	89.546
F/do rischi su crediti v/clienti	-1.874
Valore di fine esercizio	193.175

Il fondo svalutazione crediti verso clienti risulta così movimentato:

F/do rischi su crediti v/clienti	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
F/do rischi su crediti v/clienti	-1.346	528		-1.874
Valore di fine esercizio	-1.346	528		-1.874

La voce "Crediti tributari" risulta così composta:

	Crediti tributari
Erario c/rimborso iva	133
Altri crediti tributari	3.481
Valore di fine esercizio	3.614

La voce "Altri crediti" è composta da crediti verso altri dipendenti per euro 67.

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	0	176.966	176.966
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	176.966	176.966

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, si riferiscono ad una polizza assicurativa denominata "Polizza Arca Vita Spa" istituita nel corso dell'anno 2016.

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	477.321	33.785	511.106
Denaro e altri valori in cassa	1.627	3.810	5.437
Totale disponibilità liquide	478.948	37.595	516.543

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	363	3.823	4.186
Risconti attivi	1.258	(138)	1.120
Totale ratei e risconti attivi	1.621	3.685	5.306

I ratei attivi sono così composti:

	Ratei attivi
Interessi attivi di conto corrente	1
Interessi attivi polizza assicurativa	1.848
Incentivo impianto fotovoltaico	2.337
Valore di fine esercizio	4.186

I risconti attivi sono così composti:

	Risconti attivi
Assicurazioni	820
Tassa circolazione autoveicoli	200
Imposta di registro	101
Valore di fine esercizio	1121

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	4.082.802	-			4.082.802
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	-			0
Totale altre riserve	2	-			0
Utili (perdite) portati a nuovo	(245.900)	27.839			(218.061)
Utile (perdita) dell'esercizio	27.838	(27.838)		145.708	145.708
Totale patrimonio netto	3.864.742	1		145.708	4.010.449

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.082.802	Fondo di dotazione	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	0		
Totale	4.082.802		

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	492.535
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	110.749
Utilizzo nell'esercizio	59.400
Totale variazioni	51.349
Valore di fine esercizio	543.884

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	368.500	(33.500)	335.000	33.500	301.500	167.500
Acconti	450	(311)	139	139	-	-
Debiti verso fornitori	114.264	(12.283)	101.981	101.981	-	-
Debiti tributari	24.561	14.019	38.580	38.580	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.653	10.446	69.099	69.099	-	-
Altri debiti	335.011	(20.308)	314.703	314.703	-	-
Totale debiti	901.439	(41.937)	859.502	558.002	301.500	167.500

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	70.242
Fatture da ricevere	31.739
Valore di fine esercizio	101.981

I "Debiti tributari" risultano così composti:

	Debiti tributari
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	432
Erario c/iva	3.998
Erario c/ritenuta lavoro dipendente	25.579
Erario c/ritenuta lavoro autonomo	2.207
Regioni c/irap	6.364
Valore di fine esercizio	38.580

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	50.468
Inail c/contributi	1.202
Altri debiti v/ist. Previdenziali	17.429
Valore di fine esercizio	69.099

Gli "Altri debiti" sono così composti:

	Altri debiti
Debiti per cauzioni	75.707
Dipendenti c/retribuzioni	76.683
Dipendenti c/ferie da liquidare	155.374
Ritenute sindacali	1.340
Debiti v/fondi pensione	3.580
Debiti diversi	2.019
Valore di fine esercizio	314.703

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso altri finanziatori	335.000	335.000	-	335.000
Acconti	-	-	139	139
Debiti verso fornitori	-	-	101.981	101.981
Debiti tributari	-	-	38.580	38.580
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	69.099	69.099
Altri debiti	-	-	314.703	314.703
Totale debiti	335.000	335.000	524.502	859.502

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	1.248	1.065	2.313
Risconti passivi	3.547	(1.974)	1.573
Totale ratei e risconti passivi	4.795	(909)	3.886

I ratei passivi sono così composti:

	Ratei passivi
Imposta di bollo	60
Assicurazioni	2.074
Riviste e giornali	35
Spese diverse	145
Valore di fine esercizio	2.314

I risconti passivi sono così composti:

	Risconti passivi
Rette ospiti centro diurno	1.573
Valore di fine esercizio	1.573

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	1.747.413
Contributo regionale ospiti	1.006.460
Proventi assistenza domic.	52.435
Totale	2.806.308

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	4.250
Totale	4.250

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

Voce di ricavo	Importo
Donazioni e lasciti	13.489
Totale	13.489

Voce di costo	Importo
Erogazioni liberali pagate	22.800
Totale	22.800

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale è composto mediamente come segue:

n. 1 direttrice
n. 6 infermieri
n. 1 assistente sociale
n. 1 psicologa
n. 2 educatrici
n. 1 fisioterapista
n. 1 coordinatore
n. 1 impiegata
n. 2 cuochi
n. 5 aiuti cucina
n. 3 addette al servizio lavanderia
n. 1 OSSS
n. 3 addette al servizio alberghiero
n. 1 assunzione con L.68
n. 53 OSS
Totale 82 dipendenti

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

	Sindaci
Compensi	2.098

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 145.708,48, che si propone di destinare come segue:

	Destinazione utile di esercizio
A Utile di esercizio	145.708,48
B Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	145.708,48

Nota integrativa, parte finale

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016

	2015		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
ATTIVO				
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE				
B) IMMOBILIZZAZIONI		4.643.381		4.509.258
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		14.156		12.194
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	3.651		2.689	
5) avviamento				
6) immobilizzazioni in corso e acconti				
7) altre	10.505		9.506	
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		4.469.440		4.331.975
1) terreni e fabbricati	4.026.637		3.942.444	
2) impianti e attrezzature	387.780		317.348	
3) altri beni	55.023		69.513	
4) immobilizzazioni in corso e acconti			2.670	
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		159.785		165.089
1) partecipazioni in imprese collegate e controllate				
2) partecipazioni in imprese diverse				
3) crediti				
4) altri titoli	159.785		165.089	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		618.509		903.156
<i>I - Rimanenze</i>		17.102		12.792
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	17.102		12.792	
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>		122.459		196.856
1) verso clienti	107.668		193.174	
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	14.791		3.681	
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		0		176.966
1) partecipazioni				
2) altri titoli	0		176.966	
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		478.948		516.543
1) depositi bancari e postali	477.321		511.106	
2) assegni				
3) denaro e valori in cassa	1.627		5.437	
D) Ratei e risconti		1.621		5306,48
totale attivo		5.263.511		5.417.721

PASSIVO	2015		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) PATRIMONIO NETTO		3.864.742		4.010.449
<i>I - Patrimonio libero</i>		-218.060		-72.353
1) risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)	27.838		145.708	
2) risultato gestionale da esercizi precedenti	-245.898		-218.061	
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		492.535		543.884
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		901.439		859.501
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	368.500		335.000	
5) acconti	450		139	
6) debiti verso fornitori	114.264		101.981	
7) debiti tributari	24.561		38.580	
8) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.653		69.099	
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	335.011		314.703	
E) RATEI E RISCOINTI		4.795		3.886
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		5.263.511		5.417.721

RENDICONTO DI GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2016

ONERI	2015		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) Oneri da attività tipiche		2.874.321		2.825.704
1.1) materie prime	202.827		205.194	
1.2) servizi	624.792		432.085	
1.3) godimento beni di terzi				
1.4) personale	1.796.089		1.912.081	
1.5) ammortamenti e svalut.	217.513		215.880	
1.6) oneri diversi di gestione	33.100		60.465	
1.7) acc.ti rischi ed oneri				
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi				
2.1) raccolta 1				
2.2) raccolta 2				
2.3) raccolta 3				
2.4) attività ordinaria di promozione				
3) Oneri da attività accessorie				
3.1) materie prime				
3.2) servizi				
3.3) godimento beni di terzi				
3.4) personale				
3.5) ammortamenti				
3.6) oneri diversi di gestione				
4) Oneri finanziari e patrimoniali		7.249		4.250
4.1) su prestiti bancari				
4.2) su altri prestiti	1.110		4.250	
4.3) da patrimonio edilizio				
4.4) da altri beni patrimoniali	6.139			
5) Oneri straordinari		0		0
5.1) da attività finanziaria				
5.2) da attività immobiliari				
5.3) da altre attività				
6) Oneri di supporto generale		-4.598		4.310
6.1) materie prime	-4598		4310	
6.2) servizi				
6.3) godimento beni di terzi				
6.4) personale				
6.5) ammortamenti				
6.6) oneri diversi di gestione				
7) Altri oneri		2.800		13.136
7.1) Ires corrente				
7.2) Irap corrente	2.800		13.136	
TOTALE		2.879.772		2.847.400
Risultato gestionale positivo		27.838		145.708

PROVENTI	2015		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) Proventi da attività tipiche		2.838.021		2.982.838
1.1) da contributi su progetti				

1.2) da contratti con enti pubblici	1.017.399	1.006.460
1.3) da soci ed associati		
1.4) da non soci		
1.5) altri proventi	119.615	228.965
1.6) da rette	1.701.007	1.747.413
1.7) da attività formative		
2) Proventi da raccolta fondi		0
2.1) raccolta 1		
2.2) raccolta 2		
2.3) raccolta 3		
2.4) altri		
3) Proventi da attività accessorie		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	5.753	10.270
4.1) da depositi bancari		
4.2) da altre attività	5.753	7.226
4.3) da patrimonio edilizio		
4.4) da altri beni patrimoniali		3.044
5) Proventi straordinari	63.836	0
5.1) da attività finanziaria		
5.2) da attività immobiliari		
5.3) da altre attività	15.063	
5.4) da donazioni/liberalità	48.773	
7) Altri proventi		
TOTALE	2.907.610	2.993.109
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 € 3.088,50 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

