

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI MEANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

31-12-2019 **31-12-2018**

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	675	1.507
7) altre	6.509	7.508
Totale immobilizzazioni immateriali	7.184	9.015
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.712.790	3.854.818
2) impianti e macchinario	270.023	267.112
3) attrezzature industriali e commerciali	24.943	27.116
4) altri beni	36.751	41.716
Totale immobilizzazioni materiali	4.044.507	4.190.762
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	169.371	161.982
Totale immobilizzazioni finanziarie	169.371	161.982
Totale immobilizzazioni (B)	4.221.062	4.361.759
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	17.089	18.940
Totale rimanenze	17.089	18.940
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.985	189.168
Totale crediti verso clienti	181.985	189.168
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.164	5.956
Totale crediti tributari	7.164	5.956
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.200	4.600
Totale crediti verso altri	2.200	4.600
Totale crediti	191.349	199.724
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	480.870	476.916
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	480.870	476.916
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	785.881	436.151
3) danaro e valori in cassa	14.207	3.432
Totale disponibilità liquide	800.088	439.583
Totale attivo circolante (C)	1.489.396	1.135.163
D) Ratei e risconti	10.256	10.758
Totale attivo	5.720.714	5.507.680
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	(36.171)	(57.967)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	108.238	21.796
Totale patrimonio netto	4.154.868	4.046.632
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	671.050	620.121
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	234.500	268.000
Totale debiti verso altri finanziatori	234.500	268.000
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	345	634
Totale acconti	345	634
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.174	119.364
Totale debiti verso fornitori	133.174	119.364
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.961	34.381
Totale debiti tributari	30.961	34.381
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.398	74.345
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.398	74.345
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	416.068	339.203
Totale altri debiti	416.068	339.203
Totale debiti	893.446	835.927
E) Ratei e risconti	1.350	5.000
Totale passivo	5.720.714	5.507.680

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.880.252	2.881.208
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	31.700	33.998
altri	340.499	122.340
Totale altri ricavi e proventi	372.199	156.338
Totale valore della produzione	3.252.451	3.037.546
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	225.487	223.426
7) per servizi	464.150	493.861
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.629.421	1.497.898
b) oneri sociali	421.548	399.999
c) trattamento di fine rapporto	117.618	119.953
Totale costi per il personale	2.168.587	2.017.850
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.831	2.504
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	206.463	210.099
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	24.206	24.535
Totale ammortamenti e svalutazioni	232.500	237.138
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.851	(4.187)
14) oneri diversi di gestione	31.745	30.813
Totale costi della produzione	3.124.320	2.998.901
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	128.131	38.645
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	99	51
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	7.157	3.203
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	549	610
Totale proventi diversi dai precedenti	549	610
Totale altri proventi finanziari	7.805	3.864
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.872	3.191
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.872	3.191
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.933	673
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	6.946
Totale svalutazioni	0	6.946
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(6.946)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	134.064	32.372
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.822	11.242
imposte relative a esercizi precedenti	7.004	(666)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.826	10.576

21) Utile (perdita) dell'esercizio	108.238	21.796
------------------------------------	---------	--------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	108.238	21.796
Imposte sul reddito	25.826	10.576
Interessi passivi/(attivi)	(5.933)	(673)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	128.131	31.699
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	141.824	144.488
Ammortamenti delle immobilizzazioni	208.294	212.603
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	6.946
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(5.467)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	344.651	364.037
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	472.782	395.736
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.851	(4.187)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(17.023)	(28.074)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	13.810	12.824
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	502	5.337
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.650)	3.243
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	76.859	1.246
Totale variazioni del capitale circolante netto	72.349	(9.611)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	545.131	386.125
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.933	673
(Imposte sul reddito pagate)	(24.284)	(10.576)
(Utilizzo dei fondi)	(5.578)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(66.689)	(83.713)
Totale altre rettifiche	(90.618)	(93.616)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	454.513	292.509
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(60.208)	(119.318)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(2.026)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(29.985)	-
Disinvestimenti	29.688	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(299.950)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(60.505)	(421.294)
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)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(33.502)	(33.499)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	360.506	(162.284)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	436.151	596.182
Danaro e valori in cassa	3.432	5.685
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	439.583	601.867
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	785.881	436.151
Danaro e valori in cassa	14.207	3.432
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	800.088	439.583

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 31.12.2019 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 dalla legge.

Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal DLgs 139/2015.

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	12.745	7.508	20.253
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.238	-	11.238
Valore di bilancio	1.507	7.508	9.015
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	832	999	1.831
Totale variazioni	(832)	(999)	(1.831)
Valore di fine esercizio			
Costo	12.745	6.509	19.254
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.070	-	12.070
Valore di bilancio	675	6.509	7.184

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	5.115.004	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	5.921	37.144	6.232	10.913	60.210
Ammortamento dell'esercizio	147.949	34.232	8.405	15.878	206.464
Totale variazioni	(142.028)	2.912	(2.173)	(4.965)	(146.254)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.120.924	679.650	200.588	378.608	6.379.770

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.408.134	409.627	175.645	341.857	2.335.263
Valore di bilancio	3.712.790	270.023	24.943	36.751	4.044.507

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	168.928
Svalutazioni	6.946
Valore di bilancio	161.982
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	29.985
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	28.332
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	5.578
Altre variazioni	157
Totale variazioni	7.388
Valore di fine esercizio	
Costo	169.525
Svalutazioni	153
Valore di bilancio	169.371

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
Fondo E. MA VALUTARIO 10/24 A	9.995
Fondo TOP SELECTION EQUIL 09/24 A	9.995
Fondo EQ TAR 50 09/24	9.995

Svalutazione	-153
Arrotondamento	4
Valore di fine esercizio	169.371

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	18.940	(1.851)	17.089
Totale rimanenze	18.940	(1.851)	17.089

Le rimanenze finali sono così composte:

	Rimanenze finali
Alimentari	741
Materiale di consumo	4.216
Dotazione posto letto	12.132
Valore di fine esercizio	17.089

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 incombenente 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	189.168	(7.182)	181.985	181.985
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.956	1.208	7.164	7.164
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.600	(2.400)	2.200	2.200

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	199.724	(8.374)	191.349	191.349

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

	Crediti verso clienti
Crediti v/clienti	148.086
Fatture da emettere	85.011
F/do rischi su crediti v/clienti	-51.112
Valore di fine esercizio	181.985

Il fondo svalutazione crediti verso clienti risulta così movimentato:

	Fondo rischi su crediti	Fondo rischi su crediti tassato	Totale
Valore di inizio esercizio	2.994	23.911	26.905
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi	741	23.466	24.207
Decrementi			0
Totale variazioni	741	23.466	24.207
Valore di fine esercizio	3.735	47.377	51.112

La voce "Crediti tributari" risulta così composta:

	Crediti tributari
Erario c/rimborso iva	7.164
Valore di fine esercizio	7.164

La voce "Altri crediti" è composta da crediti verso altri dipendenti per euro 2.200.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	181.985	181.985
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.164	7.164
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.200	2.200
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	191.349	191.349

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	476.916	3.954	480.870
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	476.916	3.954	480.870

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 303.904.

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	436.151	349.730	785.881
Denaro e altri valori in cassa	3.432	10.775	14.207
Totale disponibilità liquide	439.583	360.505	800.088

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	8.390	(2.588)	5.802
Risconti attivi	2.369	2.085	4.454
Totale ratei e risconti attivi	10.758	(503)	10.256

I ratei attivi sono così composti:

	Ratei attivi
Interessi attivi di conto corrente	1
Interessi attivi polizza assicurativa	3.203
Incentivo impianto fotovoltaico	2.597
Valore di fine esercizio	5.801

I risconti attivi sono così composti:

	Risconti attivi
Assicurazioni	2.742
Tassa circolazione autoveicoli	211
Manutenzioni	1.501
Valore di fine esercizio	4.454

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	Decrementi		
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	(57.967)	21.796	-		(36.171)
Utile (perdita) dell'esercizio	21.796	(21.796)	-	108.238	108.238
Totale patrimonio netto	4.046.632	-	2	108.238	4.154.868

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	(1)		
Totale altre riserve	(1)		
Utili portati a nuovo	(36.171)		
Totale	4.046.630		

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	620.121
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	120.098
Utilizzo nell'esercizio	67.316
Altre variazioni	(1.853)
Totale variazioni	50.929
Valore di fine esercizio	671.050

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
Debiti verso altri finanziatori	268.000	(33.500)	234.500	-	234.500
Acconti	634	(289)	345	345	-
Debiti verso fornitori	119.364	13.810	133.174	133.174	-
Debiti tributari	34.381	(3.420)	30.961	30.961	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.345	4.053	78.398	78.398	-
Altri debiti	339.203	76.865	416.068	416.068	-
Totale debiti	835.927	57.519	893.446	658.946	234.500

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	81.383
Fatture da ricevere	51.791
Valore di fine esercizio	133.174

I "Debiti tributari" risultano così composti:

	Debiti tributari
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	67
Regione c/irap	177
Erario c/ires	1.365
Erario c/ritenuta lavoro dipendente	28.931
Erario c/ritenuta lavoro autonomo	421
Valore di fine esercizio	30.961

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	59.190
Altri debiti v/ist. Previdenziali	18.510
Inail c/contributi	698
Valore di fine esercizio	78.398

Gli "Altri debiti" sono così composti:

	Altri debiti
Debiti per cauzioni	55.409
Dipendenti c/retribuzioni	167.687
Dipendenti c/ferie da liquidare	185.166
Ritenute sindacali	1.511
Debiti v/fondi pensione	5.188
Debiti diversi	1.108
Valore di fine esercizio	416.069

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso altri finanziatori	234.500	234.500
Acconti	345	345
Debiti verso fornitori	133.174	133.174
Debiti tributari	30.961	30.961
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.398	78.398
Altri debiti	416.068	416.068
Debiti	893.446	893.446

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	1.573	(223)	1.350
Risconti passivi	3.427	(3.427)	-
Totale ratei e risconti passivi	5.000	(3.650)	1.350

I ratei passivi sono così composti:

	Ratei passivi
Imposta di bollo	50
Assicurazioni	1.300
Valore di fine esercizio	1.350

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	1.853.269
Contributo regionale ospiti	957.117
Proventi assistenza domiciliare	69.866
Totale	2.880.252

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
Debiti verso banche	18
Altri	1.854
Totale	1.872

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

Voce di ricavo	Importo
Donazioni e lasciti	265.422
Totale	265.422

Sono state ricevute donazioni da diversi donatori, tra cui si segnala:

- l'erogazione di complessivi € 71.743 da parte della sig.ra B.A.;
- l'erogazione di complessivi € 72.408 da parte della sig.ra D.P.V.;
- la donazione di un impianto rete wifi per un valore di € 17.511 da parte del sig. F.U.;
- la donazione di un'eredità per € 95.410 da parte della sig.ra D.C.M.

Voce di costo	Importo
Erogazioni liberali pagate	22.000
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	84
Totale Dipendenti	86

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

Con DPCM del 31.01.2020, è stato dichiarato lo stato di emergenza per 6 mesi, in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2".

Conseguentemente, sono stati adottati, con specifici DPCM, misure sempre più stringenti in relazione alla limitazione della circolazione delle persone e all'esercizio delle attività produttive non ritenute essenziali.

Al momento della chiusura del presente bilancio, non è possibile quantificare l'entità delle perdite previste, in conseguenza dell'emergenza sanitaria in atto, nonostante siano stati emanati numerosi provvedimenti di sostegno sia per le imprese che per le famiglie.

Si ritiene in ogni caso, che il rallentamento dell'attività e l'eventuale perdita di fatturato, non pregiudichi la sussistenza del requisito della continuità aziendale.

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 2019 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 108.238,44, che si propone di destinare come segue:

	Destinazione utile di esercizio
A Utile di esercizio	108.238,44
B Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	36.171,49
C Riserva di utile	72.066,95

Nota integrativa, parte finale

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 €3.153,19 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 Cristina