

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI MEANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	675
7) altre	5.510	6.509
Totale immobilizzazioni immateriali	5.510	7.184
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.564.841	3.712.790
2) impianti e macchinario	274.668	270.023
3) attrezzature industriali e commerciali	26.503	24.943
4) altri beni	31.972	36.751
Totale immobilizzazioni materiali	3.897.984	4.044.507
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	169.371	169.371
Totale immobilizzazioni finanziarie	169.371	169.371
Totale immobilizzazioni (B)	4.072.865	4.221.062
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	16.412	17.089
Totale rimanenze	16.412	17.089
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.623	181.985
Totale crediti verso clienti	78.623	181.985
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.106	7.164
Totale crediti tributari	50.106	7.164
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.300	2.200
Totale crediti verso altri	2.300	2.200
Totale crediti	131.029	191.349
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	498.000	480.870
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	498.000	480.870
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	796.454	785.881
3) danaro e valori in cassa	1.702	14.207
Totale disponibilità liquide	798.156	800.088
Totale attivo circolante (C)	1.443.597	1.489.396
D) Ratei e risconti	48.001	10.256
Totale attivo	5.564.463	5.720.714
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	72.067	0

Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	72.066	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(36.171)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(154.067)	108.238
Totale patrimonio netto	4.000.801	4.154.868
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	693.116	671.050
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.500	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	167.500	234.500
Totale debiti verso altri finanziatori	201.000	234.500
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	396	345
Totale acconti	396	345
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.927	133.174
Totale debiti verso fornitori	158.927	133.174
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.485	30.961
Totale debiti tributari	33.485	30.961
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.886	78.398
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.886	78.398
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	377.207	416.068
Totale altri debiti	377.207	416.068
Totale debiti	840.901	893.446
E) Ratei e risconti	29.645	1.350
Totale passivo	5.564.463	5.720.714

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.765.778	2.880.252
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	76.000	31.700
altri	87.969	340.499
Totale altri ricavi e proventi	163.969	372.199
Totale valore della produzione	2.929.747	3.252.451
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	315.026	225.487
7) per servizi	442.783	464.150
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.505.694	1.629.421
b) oneri sociali	438.331	421.548
c) trattamento di fine rapporto	120.758	117.618
Totale costi per il personale	2.064.783	2.168.587
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.674	1.831
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	207.592	206.463
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	23.203	24.206
Totale ammortamenti e svalutazioni	232.469	232.500
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	678	1.851
14) oneri diversi di gestione	32.149	31.745
Totale costi della produzione	3.087.888	3.124.320
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(158.141)	128.131
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	79	99
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.217	7.157
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	501	549
Totale proventi diversi dai precedenti	501	549
Totale altri proventi finanziari	3.797	7.805
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.612	1.872
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.612	1.872
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.185	5.933
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(155.956)	134.064
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16	18.822
imposte relative a esercizi precedenti	(1.905)	7.004
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.889)	25.826
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(154.067)	108.238

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(154.067)	108.238
Imposte sul reddito	(1.889)	25.826
Interessi passivi/(attivi)	(2.224)	(5.933)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(158.180)	128.131
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	143.961	141.824
Ammortamenti delle immobilizzazioni	209.266	208.294
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	353.227	344.651
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	195.047	472.782
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	677	1.851
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	80.159	(17.023)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	25.753	13.810
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(37.745)	502
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	28.295	(3.650)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(95.689)	76.859
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.450	72.349
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	196.497	545.131
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.224	5.933
(Imposte sul reddito pagate)	9.738	(24.284)
(Utilizzo dei fondi)	-	(5.578)
Altri incassi/(pagamenti)	(98.692)	(66.689)
Totale altre rettifiche	(86.730)	(90.618)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	109.767	454.513
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(61.069)	(60.208)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(29.985)
Disinvestimenti	-	29.688
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(17.130)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(78.199)	(60.505)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(33.500)	(33.500)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(33.500)	(33.502)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.932)	360.506
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	785.881	436.151
Danaro e valori in cassa	14.207	3.432
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	800.088	439.583
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	796.454	785.881
Danaro e valori in cassa	1.702	14.207
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	798.156	800.088

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 31.12.2020 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 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

Con DPCM del 31.01.2020, è stato dichiarato lo stato di emergenza per 6 mesi, successivamente prorogato, 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.

Da ultimo, con DPCM del 22.03.2020, sono state sospese numerose attività a decorrere dal giorno 26.03.2020.

La Fondazione ha subito un decremento dei ricavi del 4%, pari a circa 115.000 euro, e degli altri ricavi e proventi del 74%, pari a circa 252.000 euro, in quanto nel 2019 sono stati ricevuti 265.000 euro di donazioni e lasciti a fronte di soli 9.200 euro nel 2020.

Tale decremento è stato solo in parte compensato dall'aumento dei contributi pubblici ricevuti, per circa 44.000 euro, e dalla diminuzione dei costi di circa euro 36.000.

Il risultato di esercizio è quindi passato da un utile di 108.238 euro ad una perdita di 154.067 euro, ma si ritiene, in ogni caso, non sia pregiudicata la sussistenza del requisito della continuità aziendale, in quanto il patrimonio dell'ente risulta essere più che adeguato per fronteggiare la temporanea situazione di crisi provocata dalla pandemia.

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	6.508	19.253
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.069	-	12.069
Valore di bilancio	675	6.509	7.184
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	675	999	1.674
Totale variazioni	(675)	(999)	(1.674)
Valore di fine esercizio			
Costo	12.745	6.508	19.253
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.745	999	13.744
Valore di bilancio	0	5.510	5.510

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	5.120.924	679.650	200.588	378.608	6.379.770
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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	40.708	10.678	9.683	61.069
Ammortamento dell'esercizio	147.949	36.062	9.118	14.463	207.592
Totale variazioni	(147.949)	4.646	1.560	(4.780)	(146.523)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.120.924	720.358	211.266	388.022	6.440.570

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.556.084	445.689	184.763	356.051	2.542.587
Valore di bilancio	3.564.841	274.668	26.503	31.972	3.897.984

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.

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono ai seguenti investimenti.

- Impianti euro 40.707;
- Attrezzature euro 10.678;
- Mobili e arredi euro 2.377;
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche euro 7.306.

Nel corso dell'esercizio è stata dismessa una stampante del valore di euro 269,00 completamente ammortizzata.

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	169.525
Svalutazioni	153
Valore di bilancio	169.371
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	17.089	(678)	16.412
Totale rimanenze	17.089	(678)	16.412

Le rimanenze finali sono così composte:

	Rimanenze finali
Alimentari	1.072
Materiale di consumo	3.207
Dotazione posto letto	12.132
Valore di fine esercizio	16.411

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	181.985	(103.362)	78.623	78.623
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.164	42.942	50.106	50.106
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.200	100	2.300	2.300
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	191.349	(60.320)	131.029	131.029

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

	Crediti verso clienti
Crediti v/clienti	93.625
Fatture da emettere	59.313
F/do rischi su crediti v/clienti	-74.315
Valore di fine esercizio	78.623

Il fondo svalutazione crediti verso clienti risulta così movimentato:

	Fondo rischi su crediti	Fondo rischi su crediti tassato	Totale
Valore di inizio esercizio	3.735	47.377	51.112
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi	765	22.438	23.203
Decrementi			0
Totale variazioni	765	22.438	23.203
Valore di fine esercizio	4.499	69.815	74.314

La voce "Crediti tributari" risulta così composta:

	Crediti tributari
Erario c/rimborso iva	2.575
Crediti da compensare	37.454
Erario c/ires	1.365
Regioni c/irap	8.712
Valore di fine esercizio	50.106

La voce "Altri crediti" è composta da crediti verso altri dipendenti per euro 2.300.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	78.623	78.623
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.106	50.106
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.300	2.300
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	131.029	131.029

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	480.870	17.130	498.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	480.870	17.130	498.000

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, si riferiscono ad una polizza assicurativa denominata "Polizza InvestiSì Capitale Sicuro"; tale investimento è stato effettuato mediante il disinvestimento delle polizze "Polizza Arca Vita Spa" istituita nell'anno 2016, per euro 176.966, e "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	785.881	10.573	796.454
Denaro e altri valori in cassa	14.207	(12.505)	1.702
Totale disponibilità liquide	800.088	(1.932)	798.156

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	5.802	27.198	33.000
Risconti attivi	4.454	10.547	15.001
Totale ratei e risconti attivi	10.256	37.745	48.001

I ratei attivi sono così composti:

	Ratei attivi
Contributi covid	33.000
Valore di fine esercizio	33.000

I risconti attivi sono così composti:

	Risconti attivi
Assicurazioni	11.919
Tassa circolazione autoveicoli	210
Manutenzioni	1.509
Canone assistenza software	1.363
Valore di fine esercizio	15.001

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					
Riserva straordinaria	0		72.067		72.067
Varie altre riserve	(1)		-		(1)
Totale altre riserve	(1)		72.067		72.066
Utili (perdite) portati a nuovo	(36.171)		36.171		0
Utile (perdita) dell'esercizio	108.238		(108.238)	(154.067)	(154.067)
Totale patrimonio netto	4.154.868		-	(154.067)	4.000.801

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.082.802	Fondo dotazione	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	72.067	Riserva di utili	A-B
Varie altre riserve	(1)		
Totale altre riserve	72.066		
Totale	4.154.868		

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	671.050
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	120.758
Utilizzo nell'esercizio	97.596
Altre variazioni	(1.096)
Totale variazioni	22.066
Valore di fine esercizio	693.116

Le altre variazioni si riferiscono all'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR.

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	234.500	(33.500)	201.000	33.500	167.500	167.500
Acconti	345	51	396	396	-	-
Debiti verso fornitori	133.174	25.753	158.927	158.927	-	-
Debiti tributari	30.961	2.524	33.485	33.485	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.398	(8.512)	69.886	69.886	-	-
Altri debiti	416.068	(38.861)	377.207	377.207	-	-
Totale debiti	893.446	(52.545)	840.901	673.401	167.500	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	84.925
Fatture da ricevere	74.002
Valore di fine esercizio	158.927

I "Debiti tributari" risultano così composti:

	Debiti tributari
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	90
Erario c/iva	2.442
Erario c/ritenuta lavoro dipendente	30.585
Erario c/ritenuta lavoro autonomo	368
Valore di fine esercizio	33.485

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	52.306
Altri debiti v/ist. Previdenziali	17.214
Inail c/contributi	366
Valore di fine esercizio	69.886

Gli "Altri debiti" sono così composti:

	Altri debiti
Debiti per cauzioni	52.162
Dipendenti c/retribuzioni	81.280
Dipendenti c/ferie da liquidare	223.515
Ritenute sindacali	1.623
Debiti v/fondi pensione	6.054
Debiti diversi	1.538
Dipendenti c/liquidazione	11.034
Valore di fine esercizio	377.206

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso altri finanziatori	201.000	201.000
Acconti	396	396
Debiti verso fornitori	158.927	158.927
Debiti tributari	33.485	33.485
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.886	69.886
Altri debiti	377.207	377.207
Debiti	840.901	840.901

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	1.350	(194)	1.156

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	-	28.489	28.489
Totale ratei e risconti passivi	1.350	28.295	29.645

I ratei passivi sono così composti:

	Ratei passivi
Imposta di bollo	50
Assicurazioni	98
Consulenze	571
Spese riscaldamento	84
Fornitura acqua	271
Spese diverse	82
Valore di fine esercizio	1156

I risconti passivi sono così composti:

	Ratei passivi
Credito adeguamento ambienti di lavoro	22.593
Affitti attivi	1.000
Credito nuovi investimenti beni strumentali	4.896
Valore di fine esercizio	28.489

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
Quota compartecipazione spese osp	1.775.072
Contributo regionale ospiti	924.826
Proventi assistenza domiciliare	65.880
Totale	2.765.778

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	1.612
Totale	1.612

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

Voce di ricavo	Importo
Donazioni e lasciti	9.282
Contributi covid	45.947
Totale	55.229

Nel corso dell'esercizio sono stati ricevuti i seguenti contributi e donazioni:

- l'erogazione di complessivi € 9.282 da parte di privati;
- contributi covid da crediti d'imposta € 11.519;
- bonus Salva Italia € 1.429;
- contributo covid ulss € 33.000;

- contributo 5 per mille € 5.363.

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	42
Totale Dipendenti	44

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

Anche nel 2021 perdura lo stato d'emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-Co V-2".

Si ritiene in ogni caso che la sussistenza del requisito della continuità aziendale non venga pregiudicata, come dimostrato dai seguenti indici di bilancio:

Indici economico - finanziari	Risultato
Patrimonio netto (PN)	4.000.802
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari (oneri finanziari/fatturato)	0%
Indice di adeguatezza patrimoniale (PN/ Debiti)	475%
Indice di ritorno liquido dell'attivo (Cash Flow/Attivo)	
Indice di liquidità (Attività b.t./ Passività b.t.)	308%
Indice di indebitamento previdenziale e tributario ((D.prev + D.trib) /Attivo)	2%
Leverage ratio (Debito/Ebitda)	-6.24

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 2020 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 una perdita di euro 154.067,41, che si propone di destinare come segue:

		Destinazione utile di esercizio
A	Perdita di esercizio	154.067,41
B	Riserva di utile	72.066,95
C	Perdita portata a nuovo	82.000,46

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 Luigi