

# FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI MEANO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA VITTORIO VENETO 5 MEANO 32035 SANTA GIUSTINA (BL)
<b>Codice Fiscale</b>	82000010254
<b>Numero Rea</b>	TV
<b>P.I.</b>	00213460256
<b>Capitale Sociale Euro</b>	4082802.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Fondazione Impresa
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Strutture di assistenza infermieristica residenziale per anziani (87.10.00)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	0

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	4.511	5.510
Totale immobilizzazioni immateriali	4.511	5.510
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	3.420.497	3.564.841
2) impianti e macchinario	244.201	274.668
3) attrezzature industriali e commerciali	22.519	26.503
4) altri beni	21.704	31.972
Totale immobilizzazioni materiali	3.708.921	3.897.984
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
3) altri titoli	169.414	169.371
Totale immobilizzazioni (B)	3.882.846	4.072.865
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	22.117	16.412
Totale rimanenze	22.117	16.412
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.659	78.623
Totale crediti verso clienti	37.659	78.623
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.458	50.106
Totale crediti tributari	44.458	50.106
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.245	2.300
Totale crediti verso altri	9.245	2.300
Totale crediti	91.362	131.029
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
6) altri titoli	498.000	498.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	498.000	498.000
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	553.156	796.454
3) danaro e valori in cassa	1.253	1.702
Totale disponibilità liquide	554.409	798.156
Totale attivo circolante (C)	1.165.888	1.443.597
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Totale attivo	5.163.629	5.564.463
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	1	72.066
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
	(346.449)	(154.067)

Totale patrimonio netto	3.654.354	4.000.801
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	714.596	693.116
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2	-
Totale debiti verso banche	2	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.500	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	134.000	-
Totale debiti verso altri finanziatori	167.500	201.000
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.166	396
Totale acconti	2.166	396
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.407	158.927
Totale debiti verso fornitori	129.407	158.927
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.366	33.485
Totale debiti tributari	25.366	33.485
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.970	69.886
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.970	69.886
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	376.004	377.207
Totale altri debiti	376.004	377.207
Totale debiti	757.415	840.901
E) Ratei e risconti	37.264	29.645
Totale passivo	5.163.629	5.564.463

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.571.831	2.765.778
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	90.684	76.000
altri	80.602	87.969
Totale altri ricavi e proventi	171.286	163.969
Totale valore della produzione	2.743.117	2.929.747
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	231.565	315.026
7) per servizi	498.132	442.783
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.562.658	1.505.694
b) oneri sociali	428.481	438.331
c) trattamento di fine rapporto	136.596	120.758
Totale costi per il personale	2.127.735	2.064.783
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	999	1.674
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	202.257	207.592
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	23.203
Totale ammortamenti e svalutazioni	203.256	232.469
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.705)	678
14) oneri diversi di gestione	34.343	32.149
Totale costi della produzione	3.089.326	3.087.888
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(346.209)	(158.141)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	3.217
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	311	501
Totale proventi diversi dai precedenti	311	501
Totale altri proventi finanziari	1.753	3.797
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.930	1.612
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.930	1.612
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(177)	2.185
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(346.449)	(155.956)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	16
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	(1.889)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(346.449)	(154.067)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(346.449)	(154.067)
Imposte sul reddito	-	(1.889)
Interessi passivi/(attivi)	177	(2.224)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(346.272)	(158.180)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	203.256	209.266
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	335.029	353.227
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(11.243)	195.047
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.705)	677
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	40.964	80.159
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(29.520)	25.753
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(66.894)	(37.745)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.619	28.295
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(21.765)	(95.689)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(75.301)	1.450
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(86.544)	196.497
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(177)	2.224
(Imposte sul reddito pagate)	-	9.738
(Utilizzo dei fondi)	(110.329)	-
Totale altre rettifiche	(110.506)	(86.730)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(197.050)	109.767
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.194)	(61.069)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(100.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(13.199)	(78.199)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2	-
(Rimborso finanziamenti)	(33.500)	(33.500)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(33.498)	(33.500)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(243.747)	(1.932)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	796.454	785.881
Danaro e valori in cassa	1.702	14.207
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	798.156	800.088
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	553.156	796.454
Danaro e valori in cassa	1.253	1.702
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	554.409	798.156

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro (346.449).

### **Attività svolte**

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

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Con DPCM del 31.01.2020, è stato dichiarato lo stato di emergenza per 6 mesi, poi prorogato con successivi decreti fino al 31.03.2022, in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2".

Conseguentemente, sono stati adottate, con diversi DPCM, specifiche misure in relazione alla limitazione della circolazione delle persone e alla modalità di gestione delle attività socio-sanitarie.

Tutto ciò ha portato ad una riduzione del fatturato e ad un incremento della perdita di esercizio di circa 200 mila euro rispetto a quella del 2020, essendo i costi rimasti pressochè invariati.

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.

### **Criteri di formazione**

Il Bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, in linea con l'atto di indirizzo dell'Agenzia delle Onlus per la redazione del Bilancio di esercizio degli Enti Non Profit, con la raccomandazione n. 1 della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, con gli stessi Principi Contabili Nazionali 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

Gli schemi di bilancio utilizzati sono quelli previsti dal codice civile. Il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c e art. 2423-bis C.c )

Nella redazione del presente bilancio, sono state rispettate le clausole generali di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

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.
- la Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;

- la Fondazione ha mantenuto 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.  
- 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 della Fondazione.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

La Fondazione non ha operato alcuna deroga alle disposizioni del codice civile, ai sensi del 5 comma dell'art. 2423 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**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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**

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;
- la Fondazione ha incassato euro 2.803,47 relativamente al contributo 5 per mille per il quale è stato predisposto il relativo rendiconto.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.511	5.510	(999)

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ivi inclusi gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, 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.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	12.745	15.000	27.745
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.745	9.490	22.235
Valore di bilancio	-	5.510	5.510
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	-	999	999
Totale variazioni	-	(999)	(999)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	12.745	15.001	27.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.745	10.490	23.235
Valore di bilancio	-	4.511	4.511

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.708.921	3.897.984	(189.063)

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

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 a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo della vita utile, 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), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento, in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo, che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

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

Categorie	
Fabbricati	3%
Impianti specifici e macchinari	15%
Attrezzature varie e sanitarie	15%
Arredi	15%
Mobili e macchine ordinarie ufficio	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Automezzi da trasporto	20%
Autovetture	25%

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.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	5.120.925	720.357	211.266	388.023	6.440.571
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.556.084	445.689	184.763	356.051	2.542.587
<b>Valore di bilancio</b>	3.564.841	274.668	26.503	31.972	3.897.984
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.660	3.243	3.727	2.564	13.194
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	148.004	33.710	7.711	12.832	202.257
<b>Totale variazioni</b>	(144.344)	(30.467)	(3.984)	(10.268)	(189.063)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	5.124.585	723.600	214.993	390.588	6.453.766
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.704.088	479.399	192.474	368.884	2.744.845

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di bilancio</b>	3.420.497	244.201	22.519	21.704	3.708.921

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
169.414	169.371	43

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

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	169.524
Svalutazioni	153
<b>Valore di bilancio</b>	169.371
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incrementi per acquisizioni	100.000
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	99.995
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	38
<b>Totale variazioni</b>	43
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	169.530
Svalutazioni	116
<b>Valore di bilancio</b>	169.414

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono alla sottoscrizione dei seguenti titoli:

	Altri titoli
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
Polizza riservata Banca Intesa	100.000
Svalutazione	-116
Arrotondamento	4
<b>Valore di fine esercizio</b>	169.413

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.117	16.412	5.705

Le rimanenze di materie di consumo sono iscritte al costo di acquisto, utilizzando il metodo del costo ultimo, che è minore rispetto al valore di mercato costituito dal costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato e non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	16.412	5.705	22.117
<b>Totale rimanenze</b>	16.412	5.705	22.117

Le rimanenze finali sono così composte:

	Rimanenze finali
Alimentari	2.868
Materiale di consumo	6.767
Dotazione posti letto	12.482
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>22.117</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
91.362	131.029	(39.667)

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	78.623	(40.964)	37.659	37.659
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	50.106	(5.648)	44.458	44.458
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.300	6.945	9.245	9.245
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	131.029	(39.667)	91.362	91.362

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

	Crediti verso clienti
Crediti v/clienti	100.590
Fatture da emettere	0
F/do rischi su crediti v/clienti	-62.930
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>37.659</b>

La voce "Crediti tributari" risulta così composta:

	Crediti tributari
Regioni c/lrap	5.323
Erario c/lva	2.784
Erario c/lres	1.365
Ritenute subite	1.832
Crediti da compensare	962
Altri crediti tributari	32.192
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>44.458</b>

La voce "Crediti verso altri" risulta così composta:

	Crediti verso altri
Inail c/conguaglio	35
Altri crediti verso dipendenti	9.210
Crediti verso Regione	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>9.245</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	37.659	37.659
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	44.458	44.458
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	9.245	9.245
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>91.362</b>	<b>91.362</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ci sono crediti nell'attivo circolante con obbligo di retrocessione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	69.815	4.500	74.315

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Utilizzo nell'esercizio	6.885	4.500	11.385
<b>Saldo al</b>	<b>62.930</b>		<b>62.930</b>

Nell'esercizio non è stato effettuato alcun accantonamento in quanto il fondo è capiente rispetto ai crediti valutati come di difficile esigibilità.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
498.000	498.000	

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

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, si riferiscono ad investimenti in polizze assicurative.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
554.409	798.156	(243.747)

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	796.454	(243.298)	553.156
Denaro e altri valori in cassa	1.702	(449)	1.253
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>798.156</b>	<b>(243.747)</b>	<b>554.409</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
114.895	48.001	66.894

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e /o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	15.001	146	15.147
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>48.001</b>	<b>66.894</b>	<b>114.895</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Rimborso fisioterapia	2.683
Contributo quote	1.519
Rimborso quote sanitarie	82.957
Incentivo fotovoltaico	2.518
Contributo acquisti dispositiv	9.089
Assicurazioni	11.910
Altri di ammontare non apprezzabile	1.037
	<b>114.895</b>

## 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	(1)	2		1
Totale altre riserve	72.066	(72.065)		1
Utile (perdita) dell'esercizio	(154.067)	154.067	(346.449)	(346.449)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.000.801</b>	<b>2</b>	<b>(346.449)</b>	<b>3.654.354</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.082.802	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
<b>Totale</b>	<b>4.000.803</b>	

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variations
714.596	693.116	21.480

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	693.116
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Utilizzo nell'esercizio	110.329
Totale variazioni	21.480
Valore di fine esercizio	714.596

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

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
757.415	840.901	(83.486)

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

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	2	2	2	-
Debiti verso altri finanziatori	201.000	(33.500)	167.500	33.500	134.000
Acconti	396	1.770	2.166	2.166	-
Debiti verso fornitori	158.927	(29.520)	129.407	129.407	-
Debiti tributari	33.485	(8.119)	25.366	25.366	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.886	(12.916)	56.970	56.970	-
Altri debiti	377.207	(1.203)	376.004	376.004	-
<b>Totale debiti</b>	<b>840.901</b>	<b>(83.486)</b>	<b>757.415</b>	<b>623.415</b>	<b>134.000</b>

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	65.063
Fatture da ricevere	64.344
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>129.470</b>

I "Debiti tributari" risultano così composti:

	Debiti tributari
Imposta sostitutiva Tfr	2.488
Erario c/ritenuta lavoro dipendente	19.630
Erario c/ritenuta lavoro autonomo	248
Erario c/lva	3.001
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>25.367</b>

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	56.970
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>56.970</b>

Gli "Altri debiti" esigibili entro l'esercizio successivo sono così composti:

	Altri debiti
Dipendenti c/retribuzioni	88.379
Dipendenti c/ferie e 14ma da liquidare	217.204
Debiti per cauzioni	40.232
Debiti verso sindacati	1.594
Debiti verso fondi pensione	4.701
Debiti per cessione del quinto	839
Debiti verso ex ospite	22.732
Altri debiti	323
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>376.004</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2	2
Debiti verso altri finanziatori	-	167.500

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	2.166	2.166
Debiti verso fornitori	129.407	129.407
Debiti tributari	25.366	25.366
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.970	56.970
Altri debiti	376.004	376.004
<b>Debiti</b>	<b>757.415</b>	<b>757.415</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	-	-	2	2
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	167.500
Acconti	-	-	2.166	2.166
Debiti verso fornitori	-	-	129.407	129.407
Debiti tributari	-	-	25.366	25.366
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	56.970	56.970
Altri debiti	-	-	376.004	376.004
<b>Totale debiti</b>	<b>167.500</b>	<b>167.500</b>	<b>589.915</b>	<b>757.415</b>

I debiti assistiti da ipoteca sono relativi al Fondo di rotazione della Regione veneto per un valore complessivo di euro 500.000.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

Non ci sono debiti con obblighi di retrocessione a termine.

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
37.264	29.645	7.619

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.156	13.100	14.256
Risconti passivi	28.489	(5.481)	23.008
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>29.645</b>	<b>7.619</b>	<b>37.264</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Servizi infermieristici	13.964

Descrizione	Importo
Oneri bancari	107
Abbonamenti giornali	97
Contributo ambienti di lavoro	23.008
Altri di ammontare non apprezzabile	88
	<b>37.264</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Al 31/12/2021, i risconti aventi durata superiore a cinque anni sono pari ad euro 140,49 e sono relativi al credito d'imposta nuovi investimenti.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.743.117	2.929.747	(186.630)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.571.831	2.765.778	(193.947)
Altri ricavi e proventi	171.286	163.969	7.317
<b>Totale</b>	<b>2.743.117</b>	<b>2.929.747</b>	<b>(186.630)</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Rette ospiti	1.628.163	1.775.072
Contributo non autosufficienti	890.283	924.826
Assistenza domiciliare	53.386	65.880
<b>Totale</b>	<b>2.571.831</b>	<b>2.765.778</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	2.571.831
<b>Totale</b>	<b>2.571.831</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.571.831
<b>Totale</b>	<b>2.571.831</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.089.326	3.087.888	1.438

I costi della produzione sono classificati per natura e sono stati indicati al netto dei resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C16.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.), qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie prime e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi.

Si precisa che l'IVA indetraibile è stata sommata al relativo costo di acquisto.

Gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono stati iscritti per natura, fra le voci di costo cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B12 e B13.

Variazione dei costi della produzione.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	231.565	315.026	(83.461)
Servizi	498.132	442.783	55.349
Salari e stipendi	1.562.658	1.505.694	56.964
Oneri sociali	428.481	438.331	(9.850)
Trattamento di fine rapporto	136.596	120.758	15.838
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	999	1.674	(675)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	202.257	207.592	(5.335)
Svalutazioni crediti attivo circolante		23.203	(23.203)
Variazione rimanenze materie prime	(5.705)	678	(6.383)
Oneri diversi di gestione	34.343	32.149	2.194
<b>Totale</b>	<b>3.089.326</b>	<b>3.087.888</b>	<b>1.438</b>

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.920
Altri	10
<b>Totale</b>	<b>1.930</b>

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	1.920	1.920
Interessi su finanziamenti	10	10
<b>Totale</b>	<b>1.930</b>	<b>1.930</b>

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non ci sono elementi di ricavo di incidenza eccezionali.

**Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non ci sono elementi di ricavo di incidenza eccezionali.

**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	(1.889)	1.889

Le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio sono determinate 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 dotato di personalità giuridica di diritto privato.

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>		16	(16)
IRAP		16	(16)
<b>Totale</b>		<b>(1.889)</b>	<b>1.889</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	2	2	
Altri	81	80	1
<b>Totale</b>	<b>84</b>	<b>83</b>	<b>1</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore servizi UNEBA/ENTI LOCALI.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Altri dipendenti	81
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>84</b>

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

	Sindaci
Compensi	4.196

### Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non ci sono patrimoni destinati a specifici affari.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Non ci sono operazioni con parti correlate.

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

Lo stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2" si è protratto a tutto il 31.03.2022. Inoltre da fine febbraio il conflitto in corso tra Russia ed Ucraina ha accentuato la generale tendenza all'aumento dei prezzi soprattutto nel settore energetico. Ciò comporterà la necessità di tenere monitorati con maggior attenzione i principali indicatori economico-finanziari.

Si ritiene, in ogni caso, che la sussistenza del requisito della continuità aziendale non venga pregiudicata.

## 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 assolti mediante pubblicazione nei termini di legge, nel sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente", dell'elenco delle informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici, ricevuti nell'esercizio dalle PA e dagli enti e società da questi controllati, sia direttamente che indirettamente, come sotto riportati:

Di seguito si riportano anche i crediti d'imposta e i contributi a fondo perduto ricevuti dalla Fondazione nel corso dell'esercizio per far fronte all'emergenza sanitaria Covid-19:

Tipologia agevolazione	Importo
Contributo Regione Veneto Centri di servizi	12.788
Credito d'imposta DPI	9.089
Fondo perequativo	32.192
<b>TOTALE</b>	<b>54.069</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di riportare a nuovo la perdita di esercizio di euro 364.449,34.

## **Nota integrativa, parte finale**

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.  
Raveane Alessandro