

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI MEANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VITTORIO VENETO 5 MEANO 32035 SANTA GIUSTINA (BL)
Codice Fiscale	82000010254
Numero Rea	TV
P.I.	00213460256
Capitale Sociale Euro	4.082.802 i.v.
Forma giuridica	Fondazione Impresa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza infermieristica residenziale per anziani (87.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.659	-
7) altre	3.512	4.511
Totale immobilizzazioni immateriali	13.171	4.511
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.167.638	3.420.497
2) impianti e macchinario	241.357	244.201
3) attrezzature industriali e commerciali	18.673	22.519
4) altri beni	17.689	21.704
Totale immobilizzazioni materiali	3.445.357	3.708.921
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	165.201	169.414
Totale immobilizzazioni finanziarie	165.201	169.414
Totale immobilizzazioni (B)	3.623.729	3.882.846
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	21.860	22.117
Totale rimanenze	21.860	22.117
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	299.537	37.659
Totale crediti verso clienti	299.537	37.659
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.232	44.458
Totale crediti tributari	34.232	44.458
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.750	9.245
Totale crediti verso altri	4.750	9.245
Totale crediti	338.519	91.362
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	498.000	498.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	498.000	498.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	255.278	553.156
3) danaro e valori in cassa	662	1.253
Totale disponibilità liquide	255.940	554.409
Totale attivo circolante (C)	1.114.319	1.165.888
D) Ratei e risconti	14.596	114.895
Totale attivo	4.752.644	5.163.629
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.082.802	4.082.802
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	1

Totale altre riserve	2	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(428.450)	(82.000)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(201.343)	(346.449)
Totale patrimonio netto	3.453.011	3.654.354
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	593.357	714.596
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1	2
Totale debiti verso banche	1	2
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.500	33.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.500	134.000
Totale debiti verso altri finanziatori	134.000	167.500
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.798	2.166
Totale acconti	2.798	2.166
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.502	129.407
Totale debiti verso fornitori	118.502	129.407
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.866	25.366
Totale debiti tributari	25.866	25.366
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.439	56.970
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.439	56.970
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	354.981	376.004
Totale altri debiti	354.981	376.004
Totale debiti	686.587	757.415
E) Ratei e risconti	19.689	37.264
Totale passivo	4.752.644	5.163.629

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.820.372	2.571.831
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	145.345	90.684
altri	190.739	80.602
Totale altri ricavi e proventi	336.084	171.286
Totale valore della produzione	3.156.456	2.743.117
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	256.139	231.565
7) per servizi	678.013	498.132
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.563.453	1.562.658
b) oneri sociali	428.480	428.481
c) trattamento di fine rapporto	166.187	136.596
Totale costi per il personale	2.158.120	2.127.735
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.930	999
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	193.716	202.257
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.156	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	224.802	203.256
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	257	(5.705)
14) oneri diversi di gestione	37.269	34.343
Totale costi della produzione	3.354.600	3.089.326
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(198.144)	(346.209)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	7	1.442
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.605	311
Totale proventi diversi dai precedenti	1.605	311
Totale altri proventi finanziari	1.612	1.753
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	598	1.930
Totale interessi e altri oneri finanziari	598	1.930
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.014	(177)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	4.213	63
Totale svalutazioni	4.213	63
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(4.213)	(63)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(201.343)	(346.449)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(201.343)	(346.449)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(201.343)	(346.449)
Interessi passivi/(attivi)	(1.014)	177
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(110.000)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(312.357)	(346.272)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	166.187	136.596
Ammortamenti delle immobilizzazioni	196.646	203.256
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	4.213	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(9.814)	(4.823)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	357.232	335.029
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	44.875	(11.243)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	257	(5.705)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(261.878)	40.964
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(10.905)	(29.520)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	100.299	(66.894)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(17.575)	7.619
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(14.617)	(21.765)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(204.419)	(75.301)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(159.544)	(86.544)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.014	(177)
(Imposte sul reddito pagate)	2.916	-
(Utilizzo dei fondi)	(277.429)	(110.329)
Totale altre rettifiche	(273.499)	(110.506)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(433.043)	(197.050)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(35.485)	(13.194)
Disinvestimenti	215.150	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(11.590)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(100.000)
Disinvestimenti	-	99.995
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	168.075	(13.199)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1)	2
(Rimborso finanziamenti)	(33.500)	(33.500)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(33.501)	(33.498)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(298.469)	(243.747)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	553.156	796.454
Danaro e valori in cassa	1.253	1.702
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	554.409	798.156
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	255.278	553.156
Danaro e valori in cassa	662	1.253
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	255.940	554.409

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (201.343).

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

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. Tuttavia le problematiche legate al Covid si sono protratte a tutto il 2022 e sono tuttora in essere, con le conseguenti implicazioni organizzative ed economiche. 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 ha comportato un incremento dei costi per energia elettrica e gas di oltre 125.000 euro, oltre che un incremento dei costi degli acquisti di beni di oltre il 10%, vanificando l'incremento di quasi 250.000 di euro dei ricavi delle prestazioni, che sono arrivati ai livelli pre Covid (anno 2019).

Criteri di formazione

Il Bilancio chiuso al 31/12/2022 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 dalle 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 2.240,99 relativamente al contributo 5 per mille per il quale è stato predisposto il relativo rendiconto.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.171	4.511	8.660

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.745	15.001	27.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.745	10.490	23.235
Valore di bilancio	-	4.511	4.511
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	11.590	-	11.590
Ammortamento dell'esercizio	1.931	999	2.930
Totale variazioni	9.659	(999)	8.660
Valore di fine esercizio			
Costo	24.335	15.001	39.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.676	11.489	26.165
Valore di bilancio	9.659	3.512	13.171

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.445.357	3.708.921	(263.564)

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.124.585	723.600	214.993	390.588	6.453.766
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.704.088	479.399	192.474	368.884	2.744.845
Valore di bilancio	3.420.497	244.201	22.519	21.704	3.708.921
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	350	27.450	2.314	5.371	35.485
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	215.150	-	-	-	215.150
Ammortamento dell'esercizio	148.059	30.294	6.160	9.203	193.716
Altre variazioni	110.000	-	-	(183)	109.817
Totale variazioni	(252.859)	(2.844)	(3.846)	(4.015)	(263.564)
Valore di fine esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	5.019.784	751.050	211.221	395.775	6.377.830
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.852.146	509.693	192.548	378.086	2.932.473
Valore di bilancio	3.167.638	241.357	18.673	17.689	3.445.357

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.

Nel corso dell'esercizio è stato venduto un fabbricato non strumentale con relativo terreno di competenza al valore di euro 105.150. E' stato inoltre venduto un altro fabbricato che non era presente nell'inventario dell'Ente al valore di euro 110.000.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
165.201	169.414	(4.213)

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
Valore di inizio esercizio	
Costo	169.530
Svalutazioni	116
Valore di bilancio	169.414
Variazioni nell'esercizio	
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	4.213
Totale variazioni	(4.213)
Valore di fine esercizio	
Costo	169.530
Svalutazioni	4.329
Valore di bilancio	165.201

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

	Altri titoli
Svalutazione	-116
Arrotondamento	4
Valore di fine esercizio	169.413

Al termine dell'esercizio il valore dei fondi è stato adeguato al valore di mercato attraverso l'iscrizione di apposito fondo svalutazione.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
21.860	22.117	(257)

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	22.117	(257)	21.860
Totale rimanenze	22.117	(257)	21.860

Le rimanenze finali sono così composte:

	Rimanenze finali
Alimentari	3.806
Materiale di consumo	4.713
Dotazione posti letto	13.340
Valore di fine esercizio	21.860

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
338.519	91.362	247.157

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 imminente 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	37.659	261.878	299.537	299.537
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.458	(10.226)	34.232	34.232
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.245	(4.495)	4.750	4.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	91.362	247.157	338.519	338.519

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

	Crediti verso clienti
Crediti v/clienti	210.633
Fatture da emettere	179.991
F/do rischi su crediti v/clienti	-91.087
Valore di fine esercizio	299.537

La voce "Crediti tributari" risulta così composta:

	Crediti tributari
Regioni c/Irap	2.928
Erario c/Iva	2.371
Erario c/Ires	2.676
Ritenute subite	0
Crediti da compensare	26.257
Altri crediti tributari	0
Valore di fine esercizio	34.232

La voce "Crediti verso altri" risulta così composta:

	Crediti verso altri
Inail c/conguaglio	0
Altri crediti verso dipendenti	4.750
Crediti verso Regione	0
Valore di fine esercizio	4.750

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	299.537	299.537
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.232	34.232
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.750	4.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	338.519	338.519

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	Totale
Saldo al 31/12/2021	62.930	62.930
Utilizzo nell'esercizio	(1)	(1)
Accantonamento esercizio	28.156	28.156
Saldo al	91.087	91.087

Nell'esercizio è stato effettuato un accantonamento per tenere conto dei crediti valutati come di difficile esigibilità.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
255.940	554.409	(298.469)

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	553.156	(297.878)	255.278
Denaro e altri valori in cassa	1.253	(591)	662
Totale disponibilità liquide	554.409	(298.469)	255.940

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.596	114.895	(100.299)

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	99.748	(98.280)	1.468
Risconti attivi	15.147	(2.019)	13.128
Totale ratei e risconti attivi	114.895	(100.299)	14.596

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

Descrizione	Importo
Rateo interessi attivi	1.468
Assicurazioni	11.857
Canoni manutenzione	1.059
Quote associative	212
Altri di ammontare non apprezzabile	
	14.596

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	1		2
Totale altre riserve	1	1		2
Utili (perdite) portati a nuovo	(82.000)	(346.450)		(428.450)
Utile (perdita) dell'esercizio	(346.449)	346.449	(201.343)	(201.343)
Totale patrimonio netto	3.654.354	-	(201.343)	3.453.011

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.082.802	Fondo dotazione	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	2		
Totale altre riserve	2		
Utili portati a nuovo	(428.450)		A,B,C,D
Totale	3.654.354		

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
593.357	714.596	(121.239)

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	714.596
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	166.187
Utilizzo nell'esercizio	277.429
Altre variazioni	(9.997)
Totale variazioni	(121.239)
Valore di fine esercizio	593.357

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
686.587	757.415	(70.828)

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.).

	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	(1)	1	1	-
Debiti verso altri finanziatori	167.500	(33.500)	134.000	33.500	100.500
Acconti	2.166	632	2.798	2.798	-
Debiti verso fornitori	129.407	(10.905)	118.502	118.502	-
Debiti tributari	25.366	500	25.866	25.866	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.970	(6.531)	50.439	50.439	-
Altri debiti	376.004	(21.023)	354.981	354.981	-
Totale debiti	757.415	(70.828)	686.587	586.087	100.500

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

Gli "Acconti" sono relativi ad anticipi da clienti.

I "Debiti verso fornitori" risultano così composti:

	Debiti verso fornitori
Debiti v/fornitori	39.093
Fatture da ricevere	79.410
Valore di fine esercizio	118.503

I "Debiti tributari" risultano così composti:

	Debiti tributari
Imposta sostitutiva Tfr	3.649
Erario c/ritenuta lavoro dipendente	17.234
Erario c/ritenuta lavoro autonomo	160
Erario c/lva	4.822
Valore di fine esercizio	25.866

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

	Debiti v/istit. di prev. e sicurez. sociale
Inps c/contributi lavoro dipendente	50.262
Inail c/contributi	177
Valore di fine esercizio	50.439

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

	Altri debiti
Dipendenti c/retribuzioni	88.199
Dipendenti c/ferie e 14ma da liquidare	193.130
Debiti per cauzioni	32.852
Debiti verso sindacati	1.409
Debiti verso fondi pensione	5.014
Debiti per cessione del quinto	430
Debiti verso ex ospite	33.624
Altri debiti	323
Valore di fine esercizio	354.981

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1	1
Debiti verso altri finanziatori	134.000	134.000
Acconti	2.798	2.798
Debiti verso fornitori	118.502	118.502
Debiti tributari	25.866	25.866
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.439	50.439
Altri debiti	354.981	354.981
Debiti	686.587	686.587

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	-	-	1	1
Debiti verso altri finanziatori	134.000	134.000	-	134.000
Acconti	-	-	2.798	2.798
Debiti verso fornitori	-	-	118.502	118.502
Debiti tributari	-	-	25.866	25.866
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	50.439	50.439
Altri debiti	-	-	354.981	354.981
Totale debiti	134.000	134.000	552.587	686.587

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.689	37.264	(17.575)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.256	(13.817)	439
Risconti passivi	23.008	(3.758)	19.250
Totale ratei e risconti passivi	37.264	(17.575)	19.689

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

Descrizione	Importo
Oneri bancari	422
Contributo ambienti di lavoro	19.250
Altri di ammontare non apprezzabile	17
	19.689

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 31/12/2022 non ci sono risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.156.456	2.743.117	413.339

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.820.372	2.571.831	248.541
Altri ricavi e proventi	336.084	171.286	164.798
Totale	3.156.456	2.743.117	413.339

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Rette ospiti	1.785.921	1.628.163
Contributo non autosufficienti	979.916	890.283
Assistenza domiciliare	54.535	53.386
Totale	2.820.372	2.571.831

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	2.820.372
Totale	2.820.372

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	2.820.372
Totale	2.820.372

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.354.600	3.089.326	265.274

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	256.139	231.565	24.574
Servizi	678.013	498.132	179.881
Salari e stipendi	1.563.453	1.562.658	795
Oneri sociali	428.480	428.481	(1)
Trattamento di fine rapporto	166.187	136.596	29.591
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.930	999	1.931
Ammortamento immobilizzazioni materiali	193.716	202.257	(8.541)
Svalutazioni crediti attivo circolante	28.156		28.156
Variazione rimanenze materie prime	257	(5.705)	5.962
Oneri diversi di gestione	37.269	34.343	2.926
Totale	3.354.600	3.089.326	265.274

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	566
Altri	32
Totale	598

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	566	566
Interessi su finanziamenti	32	32
Totale	598	598

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.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Plusvalenze straordinarie	110.000	Immobili non strumentali
Totale	110.000	

Come già illustrato nella sezione relativa alle immobilizzazioni materiali, nel corso del corrente esercizio sono stati ceduti n. 2 fabbricati non strumentali, con relative pertinanze. Uno dei due fabbricati, non essendo stato rilevato nell'inventario dell'Ente, ha generato una plusvalenza di euro 110.0000. L'altro è stato venduto al valore contabile.

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

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.

Considerata la perdita dell'esercizio, non sono previste imposte nell'esercizio.

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	2	2	
Altri	76	81	(5)
Totale	79	84	(5)

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

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

	Sindaci
Compensi	4.636

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

Nonostante lo stato di emergenza per il Covid-19 sia terminato il 31.03.2022, permangono tuttora le problematiche connesse al contagio del virus, con le conseguenti implicazioni sia di tipo organizzativo che economico (maggior costi dovuti ai DPI e alle limitazioni agli ingressi in caso di contagio). Inoltre l'effetto dell'aumento dei prezzi al consumo, causati principalmente dall'incremento dei costi energetici è tuttora in atto. C'è da rilevare però, che nel primo quadrimestre del 2023, i prezzi dei costi dell'energia sono in costante calo e quindi anche il costo dell'energia elettrica e del gas si presume saranno inferiori rispetto al precedente esercizio. Ciò dovrebbe portare ad un recupero della marginalità e quindi ad un riassorbimento delle perdite generate nel 2022. Si rende necessario, pertanto, tenere monitorati con maggior attenzione i principali indicatori economico-finanziari.

Si ritiene, in ogni caso, che la sussistenza del requisito della continuità aziendale non sia pregiudicata, considerata la patrimonializzazione dell'Ente.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non ci sono strumenti finanziari derivati.

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di riportare a nuovo la perdita di esercizio di euro 201.342,54.

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.