

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI MEANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| Sede in   | VIA VITTORIO VENETO 5 MEANO 32035<br>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)                                | Attività di assistenza infermieristica residenziale<br>(87.10.00) |
| Società in liquidazione   | no  |
| Società con socio unico   | no  |
| Società sottoposta ad altrui attività di<br>direzione e coordinamento | no  |
| Appartenenza a un gruppo  | no  |

# Stato patrimoniale

|  | 31-12-2024       | 31-12-2023       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                  |                  |
| <b>Attivo</b>  |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                  |                  |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |                  |                  |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 4.774            | 7.481            |
| 7) altre   | 1.514            | 2.513            |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>6.288</b>     | <b>9.994</b>     |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |                  |                  |
| 1) terreni e fabbricati  | 2.918.029        | 3.066.088        |
| 2) impianti e macchinario  | 226.517          | 216.575          |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 36.776           | 20.583           |
| 4) altri beni  | 11.891           | 17.863           |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   | <b>3.193.213</b> | <b>3.321.109</b> |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>  |                  |                  |
| <b>2) crediti</b>  |                  |                  |
| d-bis) verso altri   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 2.346            | -                |
| <b>Totale crediti verso altri</b>  | <b>2.346</b>     | <b>-</b>         |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>2.346</b>     | <b>-</b>         |
| 3) altri titoli  | 168.924          | 168.924          |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>   | <b>171.270</b>   | <b>168.924</b>   |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>   | <b>3.370.771</b> | <b>3.500.027</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                  |                  |
| <b>I - Rimanenze</b>   |                  |                  |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo   | 35.131           | 30.542           |
| <b>Totale rimanenze</b>  | <b>35.131</b>    | <b>30.542</b>    |
| <b>II - Crediti</b>  |                  |                  |
| 1) verso clienti   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 26.331           | 118.209          |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>  | <b>26.331</b>    | <b>118.209</b>   |
| <b>5-bis) crediti tributari</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 240              | 8.479            |
| <b>Totale crediti tributari</b>  | <b>240</b>       | <b>8.479</b>     |
| <b>5-quater) verso altri</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 1.313            | 3.799            |
| <b>Totale crediti verso altri</b>  | <b>1.313</b>     | <b>3.799</b>     |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>27.884</b>    | <b>130.487</b>   |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>               |                  |                  |
| 6) altri titoli  | 498.000          | 498.000          |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>              | <b>498.000</b>   | <b>498.000</b>   |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>  |                  |                  |
| 1) depositi bancari e postali  | 224.204          | 471.830          |
| 3) danaro e valori in cassa  | 499              | 2.141            |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>  | <b>224.703</b>   | <b>473.971</b>   |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>  | <b>785.718</b>   | <b>1.133.000</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   | <b>119.570</b>   | <b>24.389</b>    |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>4.276.059</b> | <b>4.657.416</b> |

## Passivo

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                  |                  |
| I - Capitale   | 4.082.802        | 4.082.802        |
| <b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>                        |                  |                  |
| Varie altre riserve  | 1 <sup>(1)</sup> | 1                |
| <b>Totale altre riserve</b>  | <b>1</b>         | <b>1</b>         |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                   | (802.531)        | (629.792)        |
| <b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>                               | <b>(393.020)</b> | <b>(172.739)</b> |
| <b>Totale patrimonio netto</b>   | <b>2.887.252</b> | <b>3.280.272</b> |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>             | <b>633.113</b>   | <b>646.075</b>   |
| <b>D) Debiti</b>   |                  |                  |
| <b>5) debiti verso altri finanziatori</b>                                |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 33.500           | 33.500           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 33.500           | 67.000           |
| <b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>                            | <b>67.000</b>    | <b>100.500</b>   |
| <b>6) acconti</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 3.213            | 1.608            |
| <b>Totale acconti</b>  | <b>3.213</b>     | <b>1.608</b>     |
| <b>7) debiti verso fornitori</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 147.446          | 144.959          |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>                                     | <b>147.446</b>   | <b>144.959</b>   |
| <b>12) debiti tributari</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 13.360           | 23.712           |
| <b>Totale debiti tributari</b>   | <b>13.360</b>    | <b>23.712</b>    |
| <b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>    |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 65.996           | 58.023           |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>65.996</b>    | <b>58.023</b>    |
| <b>14) altri debiti</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 430.972          | 384.501          |
| <b>Totale altri debiti</b>   | <b>430.972</b>   | <b>384.501</b>   |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>727.987</b>   | <b>713.303</b>   |
| <b>E) Ratei e risconti</b>   | <b>27.707</b>    | <b>17.766</b>    |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>4.276.059</b> | <b>4.657.416</b> |

(1)

| Varie altre riserve                            | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1          | 1          |

## Conto economico

|   | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 3.138.854  | 2.979.135  |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| contributi in conto esercizio   | 29.830     | 62.303     |
| altri   | 86.187     | 108.652    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 116.017    | 170.955    |
| Totale valore della produzione  | 3.254.871  | 3.150.090  |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 300.940    | 277.649    |
| 7) per servizi  | 708.329    | 596.523    |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 157        | -          |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 1.780.112  | 1.634.106  |
| b) oneri sociali  | 462.602    | 442.131    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 138.069    | 112.305    |
| Totale costi per il personale   | 2.380.783  | 2.188.542  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 5.902      | 5.199      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 194.372    | 191.650    |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 916        | 39.582     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 201.190    | 236.431    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | (4.589)    | (8.682)    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 58.299     | 49.956     |
| Totale costi della produzione   | 3.645.109  | 3.340.419  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                    | (390.238)  | (190.329)  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni         | 52         | 75         |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 5.295      | 14.073     |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 5.295      | 14.073     |
| Totale altri proventi finanziari  | 5.347      | 14.148     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| altri   | 354        | 281        |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 354        | 281        |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                              | 4.993      | 13.867     |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>                        |            |            |
| 18) rivalutazioni   |            |            |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                   | -          | 3.723      |
| Totale rivalutazioni  | -          | 3.723      |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)           | -          | 3.723      |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | (385.245)  | (172.739)  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                  |            |            |
| imposte correnti  | 3.885      | -          |
| imposte relative a esercizi precedenti  | 3.890      | -          |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         | 7.775      | -          |

|                                    |           |           |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (393.020) | (172.739) |
|------------------------------------|-----------|-----------|

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2024 31-12-2023**

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto  |           |           |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)   |           |           |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | (393.020) | (172.739) |
| Imposte sul reddito   | 7.775     | -         |
| Interessi passivi/(attivi)  | (4.993)   | (13.867)  |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | 168       | (16.759)  |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | (390.070) | (203.365) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |           |           |
| Accantonamenti ai fondi   | 138.985   | 112.305   |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 200.274   | 196.849   |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari  | (10.734)  | (3.023)   |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 328.525   | 306.131   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | (61.545)  | 102.766   |
| Variazioni del capitale circolante netto  |           |           |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | (4.589)   | (8.682)   |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | 90.962    | 181.328   |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | 2.487     | 26.457    |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | (95.181)  | (9.793)   |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | 9.941     | (1.923)   |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto   | 49.737    | 57.397    |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | 53.357    | 244.784   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | (8.188)   | 347.550   |
| Altre rettifiche  |           |           |
| Interessi incassati/(pagati)  | 9.141     | 13.867    |
| (Imposte sul reddito pagate)  | (5.238)   | 3.067     |
| (Utilizzo dei fondi)  | (140.297) | (59.587)  |
| Totale altre rettifiche   | (136.394) | (42.653)  |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | (144.582) | 304.897   |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento   |           |           |
| Immobilizzazioni materiali  |           |           |
| (Investimenti)  | (66.644)  | (71.723)  |
| Disinvestimenti   | 168       | 20.380    |
| Immobilizzazioni immateriali  |           |           |
| (Investimenti)  | (2.196)   | (2.022)   |
| Disinvestimenti   | (168)     | -         |
| Immobilizzazioni finanziarie  |           |           |
| (Investimenti)  | (2.346)   | -         |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | (71.186)  | (53.365)  |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento   |           |           |
| Mezzi di terzi  |           |           |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche   | -         | (1)       |
| (Rimborso finanziamenti)  | (33.500)  | (33.500)  |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)   | (33.500)  | (33.501)  |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)   | (249.268) | 218.031   |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio  |           |           |

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Depositi bancari e postali                      | 471.830 | 255.278 |
| Danaro e valori in cassa                        | 2.141   | 662     |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 473.971 | 255.940 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio          |         |         |
| Depositi bancari e postali                      | 224.204 | 471.830 |
| Danaro e valori in cassa                        | 499     | 2.141   |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 224.703 | 473.971 |

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## 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 (393.020).

### **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**

Anche per tutto il presente esercizio si è protratto il conflitto tra Russia ed Ucraina e in medio oriente, con le conseguenti tensioni sul mercato energetico.

In questo contesto di incertezza dei mercati, sia a livello nazionale che internazionale, l'attività della Fondazione è proseguita regolarmente.

L'incremento del valore della produzione di 105 mila euro è stato assorbito da un notevole aumento dei costi della produzione di circa 305 mila euro, portando la differenza tra proventi e costi della produzione a -390 mila euro (+199 mila euro di risultato negativo allo scorso esercizio).

I costi che hanno subito un maggior incremento sono l'acquisto di materie prime e di consumo (+23 mila), le manutenzioni (+41 mila), le pulizie (+25 mila), le consulenze (+20 mila) e il costo del personale proprio e interinale (+200 mila)

A ciò si aggiunge una diminuzione dei proventi finanziari (-8 mila), portando la perdita complessiva dell'esercizio a 393 mila euro, con un aumento di 220 mila euro rispetto alla perdita del precedente esercizio.

### **Criteri di formazione**

Il Bilancio chiuso al 31/12/2024 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.

## **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.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.288               | 9.994               | (3.706)    |

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                             | 26.358  | 15.001                             | 41.359                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 18.877  | 12.488                             | 31.365                              |
| Valore di bilancio                | 7.481   | 2.513                              | 9.994                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | 2.196   | -                                  | 2.196                               |
| Ammortamento dell'esercizio       | 4.903   | 999                                | 5.902                               |
| Totale variazioni                 | (2.707)   | (999)                              | (3.706)                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 28.554  | 4.511                              | 33.065                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 23.780  | 2.997                              | 26.777                              |
| Valore di bilancio                | 4.774   | 1.514                              | 6.288                               |

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.

Nel corso dell'esercizio sono state acquistate licenze per euro 2.196.

### Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.193.213           | 3.321.109           | (127.896)  |

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>   | 5.066.293            | 716.043                | 215.841                                | 401.166                          | 6.399.343                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 2.000.205            | 499.468                | 195.258                                | 383.303                          | 3.078.234                         |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 3.066.088            | 216.575                | 20.583                                 | 17.863                           | 3.321.109                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | -                    | 40.517                 | 24.799                                 | 1.328                            | 66.644                            |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                    | -                      | -                                      | 168                              | 168                               |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 148.059              | 30.575                 | 8.606                                  | 7.132                            | 194.372                           |
| <b>Totale variazioni</b>   | (148.059)            | 9.942                  | 16.193                                 | (5.972)                          | (127.896)                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>   | 5.066.293            | 756.559                | 235.802                                | 402.254                          | 6.460.908                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 2.148.264            | 530.042                | 199.026                                | 390.363                          | 3.267.695                         |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 2.918.029            | 226.517                | 36.776                                 | 11.891                           | 3.193.213                         |

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.

Nell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

- attrezzature euro 29.079 per le quali sono state ricevute donazioni per euro 4.281;
- macchine elettroniche d'ufficio euro 248;
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio euro 55;
- impianti termici euro 36.966;
- macchinari euro 3.550.

Nell'esercizio sono state dismesse stampanti con costo storico pari ad euro 240, generando una minusvalenza di euro 168, nonché attrezzature per 4.837 completamente ammortizzate.

### Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 171.270             | 168.924             | 2.346      |

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                             | 169.530      |
| Svalutazioni                      | 606          |
| Valore di bilancio                | 168.924      |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |              |
| Costo                             | 169.530      |
| Svalutazioni                      | 606          |
| Valore di bilancio                | 168.924      |

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                      | -606           |
| Arrotondamento                    | 5              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   | <b>168.924</b> |

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

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|                                     | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri   | 2.346                     | 2.346                    | 2.346                            |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b> | <b>2.346</b>              | <b>2.346</b>             | <b>2.346</b>                     |

Trattasi di deposito cauzionale versato al Gse.

## Attivo circolante

## Rimanenze

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 35.131              | 30.542              | 4.589      |

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> | 30.542                     | 4.589                     | 35.131                   |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 30.542                     | 4.589                     | 35.131                   |

Le rimanenze finali sono così composte:

|                                 | Rimanenze finali |
|---------------------------------|------------------|
| Alimentari                      | 8.674            |
| Materiale di consumo            | 11.006           |
| Dotazione posti letto           | 15.450           |
| <b>Valore di fine esercizio</b> | <b>35.131</b>    |

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 27.884              | 130.487             | (102.603)  |

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> | 118.209                    | (91.878)                  | 26.331                   | 26.331                           |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 8.479                      | (8.239)                   | 240                      | 240                              |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 3.799                      | (2.486)                   | 1.313                    | 1.313                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 130.487                    | (102.603)                 | 27.884                   | 27.884                           |

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

|                                  | <b>Crediti verso clienti</b> |
|----------------------------------|------------------------------|
| Crediti v/clienti                | 157.917                      |
| F/do rischi su crediti v/clienti | -131.586                     |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  | <b>26.331</b>                |

La voce “Crediti tributari” risulta così composta:

|                                 | <b>Crediti tributari</b> |
|---------------------------------|--------------------------|
| Crediti da compensare           | 240                      |
| <b>Valore di fine esercizio</b> | <b>240</b>               |

La voce “Crediti verso altri” risulta così composta:

|                                 | <b>Crediti verso altri</b> |
|---------------------------------|----------------------------|
| Inail c/conguaglio              | 713                        |
| Altri crediti verso dipendenti  | 600                        |
| <b>Valore di fine esercizio</b> | <b>1.313</b>               |

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 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> | 26.331 | 26.331 |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 240    | 240    |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 1.313  | 1.313  |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 27.884 | 27.884 |

## 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<br>ex art. 2426<br>Codice civile | Totale  |
|--------------------------|--|---------|
| Saldo a inizio esercizio | 130.669  | 130.669 |
| Accantonamento esercizio | 917  | 916     |
| Saldo a fine esercizio   | 131.586  | 131.586 |

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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | 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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 224.703             | 473.971             | (249.268)  |

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 471.830                    | (247.626)                 | 224.204                  |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 2.141                      | (1.642)                   | 499                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 473.971                    | (249.268)                 | 224.703                  |

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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 119.570             | 24.389              | 95.181     |

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 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                   | 9.414                      | 94.923                    | 104.337                  |
| <b>Risconti attivi</b>                | 14.975                     | 258                       | 15.233                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 24.389                     | 95.181                    | 119.570                  |

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

| Descrizione                         | Importo        |
|-------------------------------------|----------------|
| Rateo interessi attivi              | 592            |
| Rateo rimborsi Ulss                 | 95.411         |
| Rateo incentivo GSE                 | 8.335          |
| Assicurazioni                       | 12.334         |
| Canone assistenza software          | 542            |
| Manutenzione                        | 2.144          |
| Quote associative                   | 212            |
| Altri di ammontare non apprezzabile |                |
| <b>Totale</b>                       | <b>119.570</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                                   |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                        | 4.082.802                  | -  |                       | 4.082.802                |
| <b>Altre riserve</b>                   |                            |  |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>             | 1                          | -  |                       | 1                        |
| <b>Totale altre riserve</b>            | 1                          | -  |                       | 1                        |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b> | (629.792)                  | (172.739)  |                       | (802.531)                |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | (172.739)                  | 172.739  | (393.020)             | (393.020)                |
| <b>Totale patrimonio netto</b>         | 3.280.272                  | -  | (393.020)             | 2.887.252                |

#### 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 |
|------------------------------|-----------|------------------------------|
| <b>Capitale</b>              | 4.082.802 | B                            |
| <b>Altre riserve</b>         |           |                              |
| <b>Varie altre riserve</b>   | 1         |                              |
| <b>Totale altre riserve</b>  | 1         |                              |
| <b>Utili portati a nuovo</b> | (802.531) | A,B,C,D                      |
| <b>Totale</b>                | 3.280.272 |                              |

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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 633.113             | 646.075             | (12.962)   |

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    | 646.075  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 138.069  |
| Utilizzo nell'esercizio       | 140.297  |
| Altre variazioni              | (10.734)   |
| Totale variazioni             | (12.962)   |
| Valore di fine esercizio      | 633.113  |

L'utilizzo si riferisce al TFR erogato ai dipendenti cessati e al TFR versato alla tesoreria INPS, le altre variazioni si riferiscono all'imposta sostitutiva rivalutazione TFR, per euro 2.290, e alla rilevazione dei ratei, per euro 8.444.

## Debiti

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

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 727.987             | 713.303             | 14.684     |

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 altri finanziatori | 100.500                    | (33.500)                  | 67.000                   | 33.500                           | 33.500                           |

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Acconti</b>  | 1.608                      | 1.605                     | 3.213                    | 3.213                            | -                                |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 144.959                    | 2.487                     | 147.446                  | 147.446                          | -                                |
| <b>Debiti tributari</b>   | 23.712                     | (10.352)                  | 13.360                   | 13.360                           | -                                |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 58.023                     | 7.973                     | 65.996                   | 65.996                           | -                                |
| <b>Altri debiti</b>   | 384.501                    | 46.471                    | 430.972                  | 430.972                          | -                                |
| <b>Totale debiti</b>  | 713.303                    | 14.684                    | 727.987                  | 694.487                          | 33.500                           |

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              | 73.218                 |
| Fatture da ricevere             | 74.807                 |
| Note di credito da ricevere     | -580                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b> | 147.446                |

I "Debiti tributari" risultano così composti:

|                                     | Debiti tributari |
|-------------------------------------|------------------|
| Imposta sostitutiva Tfr             | 410              |
| Erario c/ritenuta lavoro dipendente | 11.928           |
| Erario c/ritenuta lavoro autonomo   | 407              |
| Erario c/lva                        | 614              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>     | 13.360           |

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 | 60.933                                      |
| Debiti verso fondi pensione         | 5.063                                       |
| <b>Valore di fine esercizio</b>     | 65.996                                      |

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

|                           | Altri debiti |
|---------------------------|--------------|
| Dipendenti c/retribuzioni | 113.316      |

|  | Altri debiti   |
|--|----------------|
| Dipendenti c/ferie e 14ma da liquidare | 254.183        |
| Debiti per cauzioni                    | 28.148         |
| Debiti verso sindacati                 | 1.156          |
| Debiti per cessione del quinto         | 221            |
| Debiti verso ex ospite                 | 33.624         |
| Altri debiti                           | 323            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>        | <b>430.972</b> |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica  | Italia         | Totale         |
|--|----------------|----------------|
| Debiti verso altri finanziatori                            | 67.000         | 67.000         |
| Acconti  | 3.213          | 3.213          |
| Debiti verso fornitori                                     | 147.446        | 147.446        |
| Debiti tributari   | 13.360         | 13.360         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 65.996         | 65.996         |
| Altri debiti   | 430.972        | 430.972        |
| <b>Debiti</b>  | <b>727.987</b> | <b>727.987</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 altri finanziatori                            | 67.000                             | 67.000                                    | -                                      | 67.000         |
| Acconti  | -                                  | -   | 3.213                                  | 3.213          |
| Debiti verso fornitori                                     | -                                  | -   | 147.446                                | 147.446        |
| Debiti tributari   | -                                  | -   | 13.360                                 | 13.360         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | -                                  | -   | 65.996                                 | 65.996         |
| Altri debiti   | -                                  | -   | 430.972                                | 430.972        |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>67.000</b>                      | <b>67.000</b>                             | <b>660.987</b>                         | <b>727.987</b> |



I debiti assistiti da ipoteca sono relativi al Fondo di rotazione della Regione veneto per un valore complessivo di euro 67.000.

### 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 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 27.707              | 17.766              | 9.941      |

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 1.303                      | 15.135                    | 16.438                   |
| <b>Risconti passivi</b>                | 16.463                     | (5.194)                   | 11.269                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 17.766                     | 9.941                     | 27.707                   |

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

| Descrizione                         | Importo       |
|-------------------------------------|---------------|
| Oneri bancari                       | 220           |
| Arretrati contrattuali              | 15.366        |
| Rosconto contributo nuovi inve      | 11.269        |
| Spese telefoniche                   | 16            |
| Altri di ammontare non apprezzabile |               |
| <b>Totale</b>                       | <b>27.707</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.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.254.871           | 3.150.090           | 104.781    |

| Descrizione                  | 31/12/2024       | 31/12/2023       | Variazioni     |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 3.138.854        | 2.979.135        | 159.719        |
| Altri ricavi e proventi      | 116.017          | 170.955          | (54.938)       |
| <b>Totale</b>                | <b>3.254.871</b> | <b>3.150.090</b> | <b>104.781</b> |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

| Categoria di attività          | Valore esercizio corrente | Valore esercizio precedente |
|--------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Rette ospiti                   | 2.023.523                 | 1.865.330                   |
| Contributo non autosufficienti | 1.051.674                 | 1.865.330                   |
| Assistenza domiciliare         | 63.657                    | 1.865.330                   |
| <b>Totale</b>                  | <b>3.138.854</b>          | <b>2.979.135</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 |
|-------------------------------|---------------------------|
| <b>Prestazioni di servizi</b> | 3.138.854                 |
| <b>Totale</b>                 | 3.138.854                 |

### 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 |
|-----------------|---------------------------|
| <b>Italia</b>   | 3.138.854                 |
| <b>Totale</b>   | 3.138.854                 |

## Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.645.109           | 3.340.419           | 304.690    |

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                               | 31/12/2024       | 31/12/2023       | Variazioni     |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 300.940          | 277.649          | 23.291         |
| Servizi                                   | 708.329          | 596.523          | 111.806        |
| Salari e stipendi                         | 1.780.112        | 1.634.106        | 146.006        |
| Oneri sociali                             | 462.602          | 442.131          | 20.471         |
| Trattamento di fine rapporto              | 138.069          | 112.305          | 25.764         |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 5.902            | 5.199            | 703            |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 194.372          | 191.650          | 2.722          |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    | 916              | 39.582           | (38.666)       |
| Variazione rimanenze materie prime        | (4.589)          | (8.682)          | 4.093          |
| Oneri diversi di gestione                 | 58.299           | 49.956           | 8.343          |
| <b>Totale</b>                             | <b>3.645.109</b> | <b>3.340.419</b> | <b>304.690</b> |

## Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.993               | 13.867              | (8.874)    |

| Descrizione                               | 31/12/2024   | 31/12/2023    | Variazioni     |
|---|--------------|---------------|----------------|
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 52           | 75            | (23)           |
| Proventi diversi dai precedenti           | 5.295        | 14.073        | (8.778)        |
| (Interessi e altri oneri finanziari)      | (354)        | (281)         | (73)           |
| <b>Totale</b>                             | <b>4.993</b> | <b>13.867</b> | <b>(8.874)</b> |

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 | 352                                |
| Altri               | 2                                  |
| Totale              | 354                                |

| Descrizione               | Altre | Totale |
|---------------------------|-------|--------|
| Sconti o oneri finanziari | 352   | 352    |
| Totale                    | 354   | 354    |

Altri proventi finanziari

| Descrizione         | Altre | Totale |
|---------------------|-------|--------|
| Interessi su titoli | 52    | 52     |
| Altri proventi      | 5.294 | 5.294  |
| Arrotondamento      | 1     | 1      |
| Totale              | 5.347 | 5.347  |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|                     | 3.723               | (3.723)    |

Rivalutazioni

| Descrizione                     | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| Di immobilizzazioni finanziarie |            | 3.723      | (3.723)    |

| Descrizione | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|-------------|------------|------------|------------|
| Totale      |            | 3.723      | (3.723)    |

Svalutazioni

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

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.

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.775               |                     | 7.775      |

| Imposte                                | Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti:                      | 3.885               |                     | 3.885      |
| IRAP                                   | 3.885               |                     | 3.885      |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 3.890               |                     | 3.890      |
| Totale                                 | 7.775               |                     | 7.775      |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Non sono state iscritte imposte anticipate sulla perdita fiscale in quanto non è certa la recuperabilità.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

## Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione   | Valore         |
|---|----------------|
| Risultato prima delle imposte                                       | (385.245)      |
| Onere fiscale teorico (%)   | 24             |
| <b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>      |                |
| <b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>     |                |
| <b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>    |                |
| <b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b> |                |
| Variazioni in aumento   | 25.830         |
| Variazioni in diminuzione   | (32.683)       |
| <b>Totale</b>   | <b>(6.853)</b> |
| Imponibile fiscale  | (392.098)      |

## Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione   | Valore          |
|---|-----------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione                  | 1.991.461       |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP                                | 21.541          |
| Cuneo fiscale   | (2.019.295)     |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP                               | (21.355)        |
| <b>Totale</b>   | <b>(27.648)</b> |
| Onere fiscale teorico (%)                                       | 3,9             |
| <b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b> |                 |
| Imponibile Irap   | (27.648)        |

## **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      | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Quadri        | 1          | 1          |            |
| Impiegati     | 2          | 2          |            |
| Altri         | 79         | 73         | 6          |
| <b>Totale</b> | <b>82</b>  | <b>76</b>  | <b>6</b>   |

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 | 5.075   |

### **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 le crescenti tensioni internazionali a seguito delle guerre in corso in varie parti della terra e l'aumento dei prezzi registrati nel corso del 2024, si ritiene che la sussistenza del requisito della continuità aziendale sia mantenuto, almeno per i dodici mesi dalla chiusura dell'esercizio,, 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 393.019,97.



## **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.