

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI MEANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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)	Attività di assistenza infermieristica residenziale (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

Stato patrimoniale

31-12-2024 31-12-2023

Stato patrimoniale			
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.774	7.481	
7) altre	1.514	2.513	
Totale immobilizzazioni immateriali	6.288	9.994	
II - Immobilizzazioni materiali			
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	
Totale immobilizzazioni materiali	3.193.213	3.321.109	
III - Immobilizzazioni finanziarie			
2) crediti			
d-bis) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo	2.346	-	
Totale crediti verso altri	2.346	-	
Totale crediti	2.346	-	
3) altri titoli	168.924	168.924	
Totale immobilizzazioni finanziarie	171.270	168.924	
Totale immobilizzazioni (B)	3.370.771	3.500.027	
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	35.131	30.542	
Totale rimanenze	35.131	30.542	
II - Crediti			
1) verso clienti			
esigibili entro l'esercizio successivo	26.331	118.209	
Totale crediti verso clienti	26.331	118.209	
5-bis) crediti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	240	8.479	
Totale crediti tributari	240	8.479	
5-quater) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo	1.313	3.799	
Totale crediti verso altri	1.313	3.799	
Totale crediti	27.884	130.487	
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	224.204	471.830	
3) danaro e valori in cassa	499	2.141	
Totale disponibilità liquide	224.703	473.971	
Totale attivo circolante (C)	785.718	1.133.000	
D) Ratei e risconti	119.570	24.389	
Totale attivo	4.276.059	4.657.416	

Passivo

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

(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

Conto economico			
A) Valore della produzione			
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) Costi della produzione			
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)	
C) Proventi e oneri finanziari			
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	
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
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/(Decreimento) dei debiti verso fornitori	2.487	26.457	
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(95.181)	(9.793)	
Incremento/(Decreimento) 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/(Decreimento) 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 dalle leggi

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
Valore di inizio esercizio			
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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.196	-	2.196
Ammortamento dell'esercizio	4.903	999	5.902
Totale variazioni	(2.707)	(999)	(3.706)
Valore di fine esercizio			
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
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.066.293	716.043	215.841	401.166	6.399.343
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000.205	499.468	195.258	383.303	3.078.234
Valore di bilancio	3.066.088	216.575	20.583	17.863	3.321.109
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	40.517	24.799	1.328	66.644
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	168	168
Ammortamento dell'esercizio	148.059	30.575	8.606	7.132	194.372
Totale variazioni	(148.059)	9.942	16.193	(5.972)	(127.896)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.066.293	756.559	235.802	402.254	6.460.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.148.264	530.042	199.026	390.363	3.267.695
Valore di bilancio	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
Valore di inizio esercizio	
Costo	169.530
Svalutazioni	606
Valore di bilancio	168.924
Valore di fine esercizio	
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
Valore di fine esercizio	168.924

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
Totale crediti immobilizzati	2.346	2.346	2.346

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	30.542	4.589	35.131
Totale rimanenze	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
Valore di fine esercizio	35.131

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

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

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

La voce “Crediti tributari” risulta così composta:

	Crediti tributari
Crediti da compensare	240
Valore di fine esercizio	240

La voce “Crediti verso altri” risulta così composta:

	Crediti verso altri
Inail c/conguaglio	713
Altri crediti verso dipendenti	600
Valore di fine esercizio	1.313

Suddisione 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	26.331	26.331
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	240	240
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.313	1.313
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	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 ex art. 2426 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
Depositi bancari e postali	471.830	(247.626)	224.204
Denaro e altri valori in cassa	2.141	(1.642)	499
Totale disponibilità liquide	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
Ratei attivi	9.414	94.923	104.337
Risconti attivi	14.975	258	15.233
Totale ratei e risconti attivi	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	
Totale	119.570

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
Totale altre riserve	1	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(629.792)	(172.739)		(802.531)
Utile (perdita) dell'esercizio	(172.739)	172.739	(393.020)	(393.020)
Totale patrimonio netto	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
Capitale	4.082.802	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Utili portati a nuovo	(802.531)	A,B,C,D
Totale	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
Acconti	1.608	1.605	3.213	3.213	-
Debiti verso fornitori	144.959	2.487	147.446	147.446	-
Debiti tributari	23.712	(10.352)	13.360	13.360	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.023	7.973	65.996	65.996	-
Altri debiti	384.501	46.471	430.972	430.972	-
Totale debiti	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
Valore di fine esercizio	147.446

I "Debiti tributari" risultano così composti:

	Debiti tributari
Imposta sotitutiva Tfr	410
Erario c/ritenuta lavoro dipendente	11.928
Erario c/ritenuta lavoro autonomo	407
Erario c/lva	614
Valore di fine esercizio	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
Valore di fine esercizio	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
Valore di fine esercizio	430.972

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
Debiti	727.987	727.987

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
Totale debiti	67.000	67.000	660.987	727.987

I debiti assisiti 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
Ratei passivi	1.303	15.135	16.438
Risconti passivi	16.463	(5.194)	11.269
Totale ratei e risconti passivi	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	
Totale	27.707

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)
Totale	3.254.871	3.150.090	104.781

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
Totale	3.138.854	2.979.135

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	3.138.854
Totale	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
Italia	3.138.854
Totale	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
Totale	3.645.109	3.340.419	304.690

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)
Totale	4.993	13.867	(8.874)

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
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	
Variazioni in aumento	25.830
Variazioni in diminuzione	(32.683)
Totale	(6.853)
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)
Totale	(27.648)
Onere fiscale teorico (%)	3,9
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	
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
Totale	82	76	6

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”, delle 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.