

# FONDAZIONE CENTRO ASSISTENZA FERMO SISTO ZERBATO

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA CARO MASSALONGO 8 - 37039 TREGNAGO (VR)
<b>Codice Fiscale</b>	03322530233
<b>Numero Rea</b>	VR 000000327079
<b>P.I.</b>	03322530233
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3.306.047
<b>Forma giuridica</b>	Fondazioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861040
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<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	4.510	6.645
7) altre	272.801	184.006
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>277.311</b>	<b>190.651</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	610.787	610.787
2) impianti e macchinario	818	1.649
3) attrezzature industriali e commerciali	97.711	113.430
4) altri beni	95.799	37.694
5) immobilizzazioni in corso e acconti	400.000	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.205.115</b>	<b>763.560</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.482.426</b>	<b>954.211</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	46.328	42.291
<b>Totale rimanenze</b>	<b>46.328</b>	<b>42.291</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	750.847	874.251
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>750.847</b>	<b>874.251</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.109	167
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>67.109</b>	<b>167</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.438	6.603
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>10.438</b>	<b>6.603</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>828.394</b>	<b>881.021</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.510.252	3.860.566
3) danaro e valori in cassa	891	2.563
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.511.143</b>	<b>3.863.129</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.385.865</b>	<b>4.786.441</b>
D) Ratei e risconti	29.081	26.727
<b>Totale attivo</b>	<b>5.897.372</b>	<b>5.767.379</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	3.306.047	3.306.047
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	544.451	92.080
Versamenti in conto capitale	35.000	35.000
Varie altre riserve	1	(2)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>579.452</b>	<b>127.078</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>401.987</b>	<b>452.371</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.287.486</b>	<b>3.885.496</b>

B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	2.178	2.178
4) altri	92.650	102.980
Totale fondi per rischi ed oneri	94.828	105.158
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	329	1.196
Totale debiti verso altri finanziatori	329	1.196
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	568.899	900.507
Totale debiti verso fornitori	568.899	900.507
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.619	208.315
Totale debiti tributari	67.619	208.315
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.955	136.861
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	174.955	136.861
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	694.337	526.040
Totale altri debiti	694.337	526.040
Totale debiti	1.506.139	1.772.919
E) Ratei e risconti	8.919	3.806
Totale passivo	5.897.372	5.767.379

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.492.790	7.573.171
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.833	0
altri	72.625	37.628
Totale altri ricavi e proventi	74.458	37.628
Totale valore della produzione	7.567.248	7.610.799
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	247.082	241.924
7) per servizi	1.914.480	1.912.856
8) per godimento di beni di terzi	139.173	135.373
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.433.576	3.738.007
b) oneri sociali	997.070	704.093
c) trattamento di fine rapporto	148.092	89.936
Totale costi per il personale	4.578.738	4.532.036
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.535	9.729
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58.478	55.141
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38.526	45.970
Totale ammortamenti e svalutazioni	127.539	110.840
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.037)	2.410
12) accantonamenti per rischi	1.100	3.000
14) oneri diversi di gestione	56.782	53.438
Totale costi della produzione	7.060.857	6.991.877
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	506.391	618.922
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.769	10.610
Totale proventi diversi dai precedenti	8.769	10.610
Totale altri proventi finanziari	8.769	10.610
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27	60
Totale interessi e altri oneri finanziari	27	60
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8.742	10.550
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	515.133	629.472
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	113.390	174.168
imposte relative a esercizi precedenti	(244)	2.933
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	113.146	177.101
21) Utile (perdita) dell'esercizio	401.987	452.371

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	401.987	452.371
Imposte sul reddito	113.146	177.101
Interessi passivi/(attivi)	(8.742)	(10.550)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	506.391	618.922
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	187.718	138.906
Ammortamenti delle immobilizzazioni	89.013	64.870
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	276.731	203.776
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	783.122	822.698
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.037)	2.410
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	125.821	(31.300)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(331.608)	(430.875)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.354)	(11.296)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.113	3.458
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	191.849	281.299
Totale variazioni del capitale circolante netto	(15.216)	(186.304)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	767.906	636.394
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	8.742	10.550
(Imposte sul reddito pagate)	(310.944)	(66.013)
(Utilizzo dei fondi)	(11.430)	3.579
Altri incassi/(pagamenti)	(189.035)	(108.937)
Totale altre rettifiche	(502.667)	(160.821)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	265.239	475.573
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(500.033)	(40.823)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(117.195)	(57.358)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(617.228)	(98.181)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(351.987)	377.392
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.860.566	3.482.539
Danaro e valori in cassa	2.563	3.198
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.863.129	3.485.737
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.510.252	3.860.566
Danaro e valori in cassa	891	2.563

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

3.511.143 3.863.129

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

Signori Consiglieri,  
in conformità con le linee guida emanate dalla Regione Veneto per la redazione dei Bilanci delle Fondazioni, il bilancio chiuso al 31.12.2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, in linea 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. Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal DLgs 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

Gli schemi di bilancio utilizzati sono quelli previsti dal codice civile, adattati alla specifica realtà dell'ente.

Il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- 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 nella situazione patrimoniale iniziale, così che i valori di bilancio siano comparabili 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 e ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel Bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente.

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

La Fondazione non ha operato alcun adattamento, ai sensi del 5 comma dell'art. 2423-ter del c.c.

## **Cambiamenti di principi contabili**

La Fondazione non ha operato alcun cambiamento di principi contabili.

## **Correzione di errori rilevanti**

Nel presente bilancio non è stata effettuata alcuna correzione di errori contabili rilevanti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Nel corso dell'esercizio non si è riscontrata alcuna problematica relativa alla comparabilità dei dati e all'adattamento degli stessi rispetto ai valori indicati nel bilancio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione di ogni singola voce di bilancio sono riportati in testa ad ogni sezione, al fine di dare una rappresentazione più chiara nella lettura del bilancio.

## **Altre informazioni**

### **Attività svolte**

#### **ATTIVITA' ISTITUZIONALE**

La Fondazione opera, in via principale, nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti. I particolari dell'attività svolta saranno illustrati nella relazione sulla gestione.

### **Eventuale possesso di partecipazioni**

La Fondazione non possiede partecipazioni di alcuna natura.

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

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

### **Trasformazione in fondazione**

Con atto notarile del 02/08/2017, registrato in data 23/08/2017 con repertorio n. 19225, al Registro Imprese di Verona, il Consorzio tra enti locali "Centro Assistenza Fermo Sisto Zerbato" è stato trasformato in ente di diritto privato con denominazione "Fondazione Centro Assistenza Fermo Sisto Zerbato", con efficacia a decorrere dal 22/10/2017; in data 12.10.2017 la Fondazione è stata iscritta al numero 925 del Registro delle persone giuridiche private tenuto dalla Regione Veneto.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- le spese per l'acquisizione di software a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi;
- gli altri costi ad utilità pluriennale sono ammortizzati in funzione della loro prevedibile utilità futura. Tali costi si riferiscono alle spese effettuate su beni di terzi, ammortizzate in funzione del periodo residuo di detenzione dell'immobile;
- il diritto reale di usufrutto è ammortizzato in funzione del periodo residuo di detenzione dell'immobile.

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

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	9.967	192.412	202.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.322	8.406	11.728
Valore di bilancio	6.645	184.006	190.651
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1.781	115.415	117.196
Ammortamento dell'esercizio	3.916	26.620	30.536
Totale variazioni	(2.135)	88.795	86.660
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	11.748	307.827	319.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.238	35.026	42.264
Valore di bilancio	4.510	272.801	277.311

Tra le immobilizzazioni immateriali è iscritto il diritto di usufrutto dei beni immobili di proprietà degli enti fondatori, Comune di Tregano e Pia Opera Santa Teresa, concessi alla Fondazione per la durata di 30 anni, con scadenza il 02/08/2047.

## Immobilizzazioni materiali

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 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

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	610.787	19.232	533.938	529.573	-	1.693.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	17.583	420.508	491.879	-	929.970
Valore di bilancio	610.787	1.649	113.430	37.694	0	763.560
Variazioni nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	-	21.037	78.997	400.000	500.034
Ammortamento dell'esercizio	-	831	36.756	20.892	-	58.479
Totale variazioni	-	(831)	(15.719)	58.105	400.000	441.555
Valore di fine esercizio						
Costo	610.787	19.232	554.975	60.857	400.000	1.645.851
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	18.414	457.264	512.771	-	988.449
Valore di bilancio	610.787	818	97.711	95.799	400.000	1.205.115

In data 14/12/2019 è stato stipulato, con l'Istituto delle Orsoline - Figlie di Maria Immacolata, un contratto preliminare di compravendita immobiliare condizionata, per l'acquisto dell'immobile "Casa Sacro Cuore".

In attesa dell'emanazione dei provvedimenti autorizzativi da parte della Congregazione per gli Istituti di Vita Consacrata e le Società di Vita Apostolica, e del rilascio della presa d'atto della vendita da parte della Diocesi di Verona, la Fondazione ha erogato al promittente venditore, euro 400.000 a titolo di caparra confirmatoria.

Tale importo è stato iscritto tra le immobilizzazioni materiali in corso.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	42.291	4.037	46.328
Totale rimanenze	42.291	4.037	46.328

Le rimanenze finali sono così composte:

	Rimanenze finali
Cancelleria	4.418
Detersivi e articoli pulizie	1.795
Presidi per incontinenza	13.120
Prodotti igiene personale	9.892
Farmaci e materiale sanitario	3.771
Indumenti da lavoro	13.332
Valore di fine esercizio	46.328

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti non sono rilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'ammontare dei 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.

L'Ente si è avvalso della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale, in quanto i crediti sono esclusivamente a breve termine.

### 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	874.251	(123.405)	750.847	750.847
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	167	66.941	67.109	67.109
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.603	3.835	10.438	10.438
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>881.021</b>	<b>(52.629)</b>	<b>828.394</b>	<b>828.394</b>

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	750.847	750.847
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	67.109	67.109
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.438	10.438
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>828.394</b>	<b>828.394</b>

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

	Crediti verso clienti
Crediti v/clienti	809.057
Clients c/spese anticipate	428
Fatture da emettere	41.295
Note di credito da emettere	-182
F/do rischi su crediti v/clienti	-99.751
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>750.847</b>

Il fondo svalutazione crediti verso clienti risulta così movimentato:

F/do rischi su crediti v/clienti	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
F/do rischi su crediti v/clienti tassato	97.286	34.481	36.061	95.706
F/do rischi su crediti v/clienti dedotto	4.881	4.045	4.881	4.045
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>102.167</b>	<b>38.526</b>	<b>40.942</b>	<b>99.751</b>

La voce "Crediti tributari" risulta così composta:

	Crediti tributari
Erario c/bollo virtuale	-42
Erario c/ires	29.243
Regione c/lrap	31.407
Erario c/lva	6.501
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>67.109</b>

La voce "Crediti verso altri" risulta così composta:

	Crediti verso altri
Fornitori c/anticipi	5.573
Crediti per ricavi di competenza	833
Crediti per costi non di competenza	2.032
Crediti diversi	2.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>10.438</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.860.566	(350.314)	3.510.252
Denaro e altri valori in cassa	2.563	(1.673)	891
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.863.129</b>	<b>(351.987)</b>	<b>3.511.143</b>

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso dell'organo di controllo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	26.727	2.354	29.081
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>26.727</b>	<b>2.354</b>	<b>29.081</b>

I risconti attivi sono così composti:

	<b>Risconti attivi</b>
<b>Canone manutenzione periodica</b>	342
<b>Canone manutenzione periodica software</b>	235
<b>Abbonamenti</b>	837
<b>Licenza d'uso software d'esercizio</b>	464
<b>Altri servizi</b>	701
<b>Contributi ad associazioni sindacali e di categoria</b>	2.077
<b>Tassa circolazione automezzi</b>	733
<b>Assicurazioni</b>	23.692
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>29.081</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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	3.306.047	-	-		3.306.047
Altre riserve					
Riserva straordinaria	92.080	452.371	-		544.451
Versamenti in conto capitale	35.000	-	-		35.000
Varie altre riserve	(2)	-	3		1
Totale altre riserve	127.078	452.371	3		579.452
Utile (perdita) dell'esercizio	452.371	(452.371)	-	401.987	401.987
Totale patrimonio netto	3.885.496	-	3	401.987	4.287.486

Nel Capitale (fondo di dotazione iniziale) è compreso il fondo patrimoniale di garanzia, indisponibile e vincolato a garanzia dei terzi, per euro 35.000.

La voce "versamenti in conto capitale" si riferisce al 50% del deposito monetario non vincolato versato in sede di trasformazione dell'ente.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	3.306.047	Fondo di dotazione	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	544.451	Riserva di utili	A-B
Versamenti in conto capitale	35.000	Riserva di capitale	A-B
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	579.452		
Totale	3.885.499		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.178	102.980	105.158
Variations nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	1.100	1.100
Utilizzo nell'esercizio	-	11.430	11.430

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Totale variazioni</b>	-	(10.330)	(10.330)
<b>Valore di fine esercizio</b>	2.178	92.650	94.828

Il fondo imposte si riferisce al riaccertamento della tassa sui rifiuti anni 2012-2015.

La movimentazione degli altri fondi è la seguente:

Altri fondi rischi e oneri	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fondo aumenti CCNL	40.000	0	0	40.000
Fondo controversie legali in corso	48.166	0	10.660	37.506
Fondo quote temporanee	14.044	0	0	14.044
Fondo titolarità contributo Unione dei Comuni	770	1.100	770	1.100
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>102.980</b>	<b>1.100</b>	<b>11.430</b>	<b>92.650</b>

## Debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale. Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti della Fondazione, essendo tutti a breve termine, sono valutati al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	1.196	(867)	329	329
Debiti verso fornitori	900.507	(331.608)	568.899	568.899
Debiti tributari	208.315	(140.696)	67.619	67.619
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	136.861	38.094	174.955	174.955
Altri debiti	526.040	168.297	694.337	694.337
<b>Totale debiti</b>	<b>1.772.919</b>	<b>(266.780)</b>	<b>1.506.139</b>	<b>1.506.139</b>

I "Debiti verso altri finanziatori" si riferiscono al finanziamento per l'acquisto di telefoni cellulari.

I "Debiti verso fornitori" risultano così composti:

	Debiti verso fornitori
Debiti v/fornitori	218.914
Fatture da ricevere	349.985
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>568.899</b>

I "Debiti tributari" risultano così composti:

	Debiti tributari
Erario c/imposta sost. Riv. Tfr	212
Erario c/ritenuta lavoro dipendente	66.671
Regioni c/rit. Addiz. Irpef	556
Comuni c/rit. Addiz. Irpef	180
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>67.619</b>

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

	Debiti v/istit. di prev. e sicurez. sociale
Inps c/contributi lavoro dipendente	82.409
Inps c/contributi gestione separata	176
Inps ex Inpdap c/contributi	63.927
Debiti verso fondi di previdenza complementare	1.107
Debiti verso fondo tesoreria	18.870
Inail c/contributi	8.118
Debiti v/altri istituti di previdenza	348
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>174.955</b>

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

	Altri debiti
Ritenute sindacali	897
Debiti per costi di competenza	723
Dipendenti c/retribuzioni	402.345
Dipendenti c/ferie da liquidare	217.700
Debiti cessione del quinto	2.591
Debiti per pignoramenti	958
Debiti v/fondo regionale	68.623
Debiti v/ospiti	500
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>694.337</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso altri finanziatori	329	329
Debiti verso fornitori	568.899	568.899
Debiti tributari	67.619	67.619

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	174.955	174.955
Altri debiti	694.337	694.337
<b>Debiti</b>	<b>1.506.139</b>	<b>1.506.139</b>

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso dell'organo di controllo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.806	5.113	8.919
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>3.806</b>	<b>5.113</b>	<b>8.919</b>

I ratei passivi si riferiscono a:

	Risconti attivi
Manutenzioni	3.730
Noleggi	26
Spese telefoniche	350
Altre consulenze	4.774
Tassa circolazione autovetture	40
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>8.920</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette ospiti autosufficienti	529.464
Rette ospiti non autosufficienti	3.082.894
Quote sanitarie ospiti non auto	3.680.994
Servizi semiresidenziali	21.592
Rimborso attività riabilitativa	118.002
Rimborso servizio domiciliare	9.746
Rimborso servizio portneria	47.434
Altri ricavi per servizi	2.664
<b>Totale</b>	<b>7.492.790</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	7.492.790
<b>Totale</b>	<b>7.492.790</b>

### Proventi e oneri finanziari

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	27
<b>Totale</b>	<b>27</b>

### 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.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nell'esercizio in corso non sono state rilevate imposte anticipate o differite in quanto le differenze temporanee deducibili/imponibili sono di scarso rilievo.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

L'organico dell'ente è composto mediamente come segue:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	9
Altri dipendenti	143
Totale Dipendenti	153

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

	Amministratori
Compensi	8.503

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.927
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.927

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

Con DPCM del 31.01.2020, è stato dichiarato lo stato di emergenza per 6 mesi, in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2". Conseguentemente, sono stati adottati, con specifici DPCM, misure sempre più stringenti in relazione alla limitazione della circolazione delle persone e all'esercizio delle attività produttive non ritenute essenziali.

L'Emergenza ha comportato, per la generalità delle case di riposo e quindi anche per la Fondazione, un ingente aumento di spese impreviste (soprattutto per acquisto di DPI) così come un imprevisto e repentino calo degli ingressi, anche in considerazione dal blocco imposto dalla Regione Veneto a far tempo dalla seconda metà del mese di aprile e tutt'ora in corso.

Confrontando la situazione contabile provvisoria al 30.4.2020 con il budget dell'esercizio 2020, la Fondazione ha registrato un numero di ospiti inferiore rispetto a quanto preventivato, in particolare:

- n. 20 utenti RSA su 30, n. 9 utenti nell'Ospedale di Comunità su 15 e n. 127 utenti in Casa di riposo su 135, che ha portato ad una riduzione dei ricavi previsti del 3% sulle rette ospiti non autosufficienti e del 11% sulle quote sanitarie ospiti non autosufficienti.
- sono stati sospesi gli accessi per l'accoglienza diurna a partire dal mese di marzo con riflesso di una riduzione sul previsto di circa 28%.

Si registra inoltre un maggior costo per acquisto di materiale sanitario ed assistenziale, dovuto all'acquisto di dispositivi di protezione individuale e di attrezzature sanitarie per fronteggiare l'emergenza sanitaria.

Con riferimento all'aspetto patrimoniale e finanziario, non si registrano sofferenze in quanto la Fondazione dispone di liquidità sufficiente per far fronte al calo del fatturato e all'aumento dei costi, qualora dovessero protrarsi per tutto l'esercizio 2020.

Si ritiene pertanto, che il rallentamento dell'attività e la perdita di fatturato, nonché l'aumento dei costi, non pregiudichino la sussistenza del requisito della continuità aziendale.

## 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, nel sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente", dell'elenco delle informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici, ricevuti nel 2019 dalle PA e dagli enti e società da questi controllati, sia direttamente che indirettamente.

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

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 401.986,83, che, ai sensi dell'art. 4 dello statuto della Fondazione, si propone di destinare come segue:

<b>Utile esercizio</b>	<b>401.986,83</b>
<b>Riserva statutaria</b>	<b>401.986,83</b>

## **Nota integrativa, parte finale**

### ALTRE INFORMAZIONI

Come da raccomandazione n. 2 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

Non sono state effettuate iniziative pubbliche di raccolta fondi.

### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

