

N. 000774 di prot. del 07/04/2025

FONDAZIONE CENTRO ASSISTENZA FERMO SISTO ZERBATO

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

Dati anagrafici	
Denominazione	FONDAZIONE CENTRO ASSISTENZA FERMO SISTO ZERBATO
Sede	VIA CARO MASSALONGO 8 37039 TREGNAGO (VR)
Capitale sociale	3.306.047
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	VR
Partita IVA	03322530233
Codice fiscale	03322530233
Numero REA	462063
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

	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	51	479
7) altre	312.614	329.004
Totale immobilizzazioni immateriali	312.665	329.483
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.778.521	2.835.087
2) impianti e macchinario	101.541	99.335
3) attrezzature industriali e commerciali	69.528	78.552
4) altri beni	157.772	188.672
5) immobilizzazioni in corso e acconti	82.472	44.408
Totale immobilizzazioni materiali	3.189.834	3.246.054
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.992	10
Totale crediti verso altri	8.992	10
Totale crediti	8.992	10
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.992	10
Totale immobilizzazioni (B)	3.511.491	3.575.547
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	54.057	62.502
Totale rimanenze	54.057	62.502
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.156.542	1.042.314
Totale crediti verso clienti	1.156.542	1.042.314
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.381	55.997
Totale crediti tributari	42.381	55.997
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	149	129.809
Totale crediti verso altri	149	129.809
Totale crediti	1.199.072	1.228.120
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.330.230	860.405
3) danaro e valori in cassa	1.866	2.309
Totale disponibilità liquide	1.332.096	862.714
Totale attivo circolante (C)	2.585.225	2.153.336
D) Ratei e risconti	49.912	36.695
Totale attivo	6.146.628	5.765.578
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.306.047	3.306.047
V - Riserve statutarie	220.871	153.985
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	35.000	35.000
Varie altre riserve	2	2
Totale altre riserve	35.002	35.002
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	390.027	66.886
Totale patrimonio netto	3.951.947	3.561.920
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	98.336	98.336
Totale fondi per rischi ed oneri	98.336	98.336

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.513	1.022
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	766.729	852.474
Totale debiti verso fornitori	766.729	852.474
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.614	113.784
Totale debiti tributari	98.614	113.784
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.183	184.937
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	198.183	184.937
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.024.560	943.806
Totale altri debiti	1.024.560	943.806
Totale debiti	2.088.086	2.095.001
E) Ratei e risconti	6.746	9.299
Totale passivo	6.146.628	5.765.578

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	2

	31/12/2024	31/12/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.595.023	8.233.759
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.992	130.260
altri	65.946	39.048
Totale altri ricavi e proventi	83.938	169.308
Totale valore della produzione	8.678.961	8.403.067
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	269.838	277.968
7) per servizi	2.192.043	2.237.492
8) per godimento di beni di terzi	268.713	258.361
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.917.922	3.897.754
b) oneri sociali	1.162.072	1.163.556
c) trattamento di fine rapporto	191.735	188.864
e) altri costi	165	597
Totale costi per il personale	5.271.894	5.250.771
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.175	21.572
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	154.841	148.239
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	23.265	13.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	199.281	183.311
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.445	4.498
12) accantonamenti per rischi		30.000
14) oneri diversi di gestione	63.324	67.069
Totale costi della produzione	8.273.538	8.309.470
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	405.423	93.597
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	43.126	12.039
Totale proventi diversi dai precedenti	43.126	12.039

Totale altri proventi finanziari	43.126	12.039
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	431	136
Totale interessi e altri oneri finanziari	431	136
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	42.695	11.903
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	448.118	105.500
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	58.091	38.614
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	58.091	38.614
21) Utile (perdita) dell'esercizio	390.027	66.886

	31/12/2024	31/12/2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	390.027	66.886
Imposte sul reddito	58.091	38.614
Interessi passivi/(attivi)	(42.695)	(11.903)
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.951)	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	403.472	93.597
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		44.522
Ammortamenti delle immobilizzazioni	199.281	169.811
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(14.331)	23.026
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	184.950	237.359
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	588.422	330.956
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.445	4.498
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(121.993)	(1.475)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(85.745)	(92.932)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.217)	(1.822)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.553)	(2.375)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	210.997	215.501
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.066)	121.395
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	584.356	452.351
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	42.695	11.903
(Imposte sul reddito pagate)	(46.982)	(25.356)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(677)	(20.370)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(4.964)	(33.823)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	579.392	418.528
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(102.544)	(288.522)
Disinvestimenti	5.874	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.356)	(67.712)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(8.982)	

Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(110.008)	(356.234)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		1
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	469.384	62.295
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	860.405	798.264
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.309	2.154
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	862.714	800.418
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.330.230	860.405
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.866	2.309
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.332.096	862.714
Di cui non liberamente utilizzabili		

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 un utile d'esercizio pari a Euro 390.027.

Il risultato positivo è dovuto principalmente ai seguenti fattori:

- aumento incassi rette per autosufficienti dovuti alla messa a regime della Comunità Alloggio;
- aumento incassi per Servizio Assistenza Domiciliare dovuti al progetto individuale avviato con Azienda Ulss 9 Scaligera e all'introduzione del servizio su altri Comuni;
- aumento incassi quote sanitarie ospiti non autosufficienti per giorni occupati da ospiti afferenti all'area 3 (applicazione D.G.R. 465/2024).

Nel corso del 2024 si è applicato un aumento retta pari a €. 2,00 solo per i nuovi ingressi dal 17/06/2024.

Attività svolte

Attività istituzionale

La Fondazione opera, in via principale, nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti in regime residenziale. A tale attività si affianca la gestione di posti per autosufficienti presso la Comunità Alloggio Residenza Ai Giardini ed i Servizi a Domicilio.

I particolari dell'attività svolta saranno illustrati nella relazione sulla gestione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Copertura posti letto

Nel corso dell'anno 2024 si segnala la flessione nella percentuale di copertura dei posti letto registrata da metà ottobre presso la Casa di Riposo e la RSA dovuta al mancato rilascio delle impegnative di residenzialità (IdR) da parte dell'Azienda Ulss 9 Scaligera.

Si evidenzia che la copertura gennaio-settembre segnava un 99,00% per la Casa di Riposo e un 98,94% per la RSA, dati dunque in linea con l'anno precedente. Nel periodo ottobre-dicembre, al contrario, la media di occupazione è stata del 97,24% in Casa di Riposo e del 94,50% in RSA.

Al blocco nel rilascio delle impegnative, si è sopperito accogliendo anziani in regime privato cui è stata incrementata la retta-base di €. 26,00 (metà dell'importo dell'IdR). Tale decisione si è fondata dall'analisi costi-benefici tra il mantenere i posti letto vuoti (senza conoscere le tempistiche di occupazione da parte dell'Azienda Ulss 9) e l'accogliere ospiti in regime privato (con perdita €. 26,00/die rispetto ad ospite in convenzione).

Segue tabella comparativa, con inserimento copertura autosufficienti Comunità Alloggio:

	2019 (pre-covid)	2020	2021	2022	2023	2024
Casa di Riposo	98,85	94,14	86,61	97,94	98,80	98,57
RSA	99,84	72,43	74,92	98,04	98,76	97,83
Ospedale di Comunità	99,96	79,40	90,91	92,63	98,57	99,10
Media	99,55	81,99	84,15	96,20	98,71	98,50

La Comunità Alloggio è stata coperta per 2221,00 giorni nel 2024, rispetto ai 692,00 dell'anno precedente.

Impegnative di Residenzialità e Standard

Con D.G.R. n. 996 del 09/08/2022 la Regione Veneto, in un'ottica di profonda riforma del sistema della residenzialità, aveva individuato un unico livello assistenziale, con contestuale introduzione della quota sanitaria unica quale impegnativa di residenzialità del valore di €. 52,00 (riduzione di €. 4,00 pro die per i posti autorizzati a media intensità e l'incremento di €. 3,00 pro die per i posti autorizzati di ridotta intensità). L'unico livello di assistenza ha portato ad una ridefinizione, nell'anno 2023, degli standard assistenziali di personale ora contenuti nella D.G.R. n. 1720 del 30/12/2022.

Con D.G.R. 465 del 02/05/2024 la Regione Veneto ha avviato una sperimentazione triennale del finanziamento a budget degli enti gestori di Centri Servizi Residenziali per anziani non autosufficienti con valorizzazione del case-mix assistenziale, riportando ad una differenziazione in tre livelli caratterizzati da un crescente carico assistenziale. Dal punto di vista economico questo sistema introduce incentivi finalizzati a premiare gli enti gestori in grado di assistere persone non autosufficienti con profilo di maggiore gravità, con un maggiore riconoscimento pari al 110% del valore delle Impegnative di Residenzialità.

Condizione per ricevere l'incentivo è che le presenze annuali correlate all'Area 3 siano ricomprese tra il 25% ed il 75% rispetto al totale complessivo delle presenze. La Fondazione è rientrata per il 2024 tra gli enti aventi diritto all'incentivo nel 2024, attestandosi la percentuale di ospiti con maggiore carico assistenziale al 56,71% per la Casa di Riposo e al 64,94% per la RSA. Tale sperimentazione ha comportato anche una revisione degli standard di personale richiesti.

Personale e rinnovo C.C.N.L. Uneba

Permangono le criticità nel reperire personale prevalentemente con profili di operatore socio-sanitario e infermiere. La Fondazione ha subito gli effetti negativi dovuti ad un elevato numero di dimissioni, soprattutto di Operatori Socio-Sanitari, nel periodo estivo. Per consentire la continuità dei servizi sono state introdotte risorse con profilo di Operatore Generico di Assistenza, previa specifica formazione teorica e su campo. Pur non potendo essere occupate in tutte le funzioni proprie dell'OSS, l'introduzione di tali risorse ha senz'altro portato benefici, dopo il primo periodo di inserimento ed addestramento.

Sono attualmente n. 6 le unità di personale infermieristico provenienti da paesi extra UE, di cui n. 1 in somministrazione di lavoro tramite Agenzia Openjobmetis.

È stata inoltre attivato il reclutamento tramite una piattaforma che facilita l'incontro tra domanda e offerta di lavoro chiamata "Ninacare".

Per incentivare la permanenza delle risorse con profilo di OSS presso la Fondazione ed attrarre nuove risorse il Consiglio di Amministrazione ha assegnato per le mensilità da agosto a dicembre 2024, un superminimo individuale pari a €. 100,00 mensili (riproporzionati al part time) per gli Operatori Socio-Sanitari e pari a €. 50,00 mensili (riproporzionati al part time) per Operatori Socio-Sanitari di supporto e per gli Operatori Generici di Assistenza.

Ulteriore misura di incentivazione al personale è stato l'incremento dell'importo di produttività di €. 40.000,00 e l'assegnazione alla produttività dei risparmi nella contribuzione dovuta dall'ente derivanti dalla scelta del welfare.

Il 24/01/2025 Uneba e le organizzazioni sindacali hanno firmato il rinnovo del C.C.N.L. per il triennio 2023-2025 con il primo incremento stipendiale avente decorrenza 01/10/2024. Gli importi di liquidazione degli arretrati sulle voci fisse sono presenti a consuntivo, mentre il ricalcolo delle voci variabili non è completato.

Le analisi effettuate sui dati evidenziano che sono transitati nell'anno 2023 l'equivalente di 148 lavoratori (considerando i part time proporzionalmente all'unità piena e i periodi di lavoro effettivi emergenti dalle date di assunzione e cessazione in corso d'anno), mentre nell'anno 2024 sono transitati l'equivalente di 146 lavoratori.

Ciò nonostante, rispetto all'anno 2023 il costo del personale ha registrato un incremento pari a ca. €. 20.441,79 dovuto alle misure di incentivazione sopra descritte ed al rinnovo del contratto collettivo nazionale.

Costi energetici e impianto fotovoltaico

I costi sostenuti per utenze nell'anno 2024 sono pari a €. 331.246,73 evidenziando un incremento rispetto al 2023 (€. 323.862) del 2,28%, imputabile principalmente all'aumento della spesa presso la Residenza Ai Giardini dovuta alla completa attivazione del servizio, alla spesa del canone per le utenze RSA/OC che era stato adeguato agli indici ISTAT e all'aumento della spesa per l'energia elettrica.

Relativamente ai consumi di energia elettrica, nell'anno 2024 si è conclusa la fase propedeutica di analisi per l'installazione dell'impianto fotovoltaico. Il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 19 del 20/12/2024 ha individuato la società MANNI Energy – Energy Solution con sede legale in Verona, Via Augusto Righi 7 per la realizzazione dell'impianto dando mandato al Direttore per la verifica in loco della fattibilità del progetto e dell'avanzamento delle attività propedeutiche all'installazione.

Comunità Alloggio Residenza Ai Giardini e Servizi Domiciliari

L'anno 2024 ha visto la Comunità Alloggio, dopo l'inaugurazione del 01/09/2023, raggiungere i 2221,00 giorni di occupazione, rispetto ai 692,00 registrati l'anno precedente.

Con scrittura provata sottoscritta il 29/08/2024 la Fondazione ha ricevuto in affidamento la gestione dei servizi rivolti agli anziani del Comune di Tregnago, per un ulteriore triennio dal 01/09/2024 al 31/08/2027.

Il 15/07/2024 è stato sottoscritto un contratto di subappalto con la Cooperativa Promozione Lavoro per la gestione di parte delle attività dei servizi destinati alla popolazione rurale (assistenza sociale e assistenza domiciliare) per i Comuni di Badia Calavena e Selva di Progno.

Prosegue positivamente il servizio affidato dall'Azienda Ulss 9 Scaligera per assistenza a domicilio di una persona con disabilità ed avviato nel mese di ottobre 2023.

Stato Patrimoniale e Finanziario

Con riferimento all'aspetto patrimoniale e finanziario, non si registrano sofferenze.

Le disponibilità liquide al 31/12/2024 sono pari a €. 1.332.096 evidenziando una variazione in positivo rispetto al dato al 31/12/2023 di €. 862.714 (+ 469.382).

L'anno 2024 si è caratterizzato per il ritorno alla gestione ordinaria, grazie al rientro delle emergenze dovute a fattori eccezionali e contingenti e per l'implementazione dei servizi di residenzialità leggera e territoriali.

La Fondazione prosegue nel cercare di migliorare i propri assetti organizzativi, amministrativi e contabili implementando un modello di gestione aziendale che consente di valutare anticipatamente gli effetti economici, patrimoniali e finanziari delle scelte gestionali in un'ottica di salvaguardia del patrimonio aziendale, affiancando all'analisi storica dei risultati l'esame dei piani futuri. Ciò anche in virtù dei prossimi investimenti sulla ristrutturazione della Casa di Riposo.

A valle delle suddette verifiche periodiche, l'organo amministrativo non ha riscontrato incertezze circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale in quanto la Fondazione attraverso la propria attività, appare in grado di mantenere l'equilibrio economico e monetario.

Pertanto, si ritiene appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2024.

Principi di redazione

In conformità con le linee guida emanate dalla Regione Veneto per la redazione dei Bilanci delle Fondazioni, 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 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.

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.

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.

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.

Altre informazioni

Eventuale possesso di partecipazioni

La Fondazione non possiede partecipazioni di alcuna natura.

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
312.665	329.483	(16.818)

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.166	418.827	438.993
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.687	89.823	109.510
Valore di bilancio	479	329.004	329.483
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni		4.356	4.356
Ammortamento dell'esercizio	428	20.746	21.175
Totale variazioni	(428)	(16.390)	(16.818)
Valore di fine esercizio			
Costo	20.166	423.184	443.350
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.115	110.570	130.685
Valore di bilancio	51	312.614	312.665

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

Sono inoltre compresi i lavori di manutenzione straordinaria sull'immobile di proprietà degli enti fondatori all'interno del quale la Fondazione svolge la propria attività.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati lavori straordinari su beni di terzi per euro 4.356,00

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.189.834	3.246.054	(56.220)

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	3.004.261	153.208	656.331	825.405	44.408	4.683.613
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	169.174	53.873	577.779	636.733		1.437.559
Valore di bilancio	2.835.087	99.335	78.552	188.672	44.408	3.246.054
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		24.637	18.810	21.033	38.064	102.544

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			3.923			3.923
Ammortamento dell'esercizio	56.566	22.431	23.911	51.933		154.841
Totale variazioni	(56.566)	2.206	(9.024)	(30.900)	38.064	(56.220)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.004.262	177.845	670.270	798.150	82.472	4.732.999
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	225.741	76.304	600.742	640.378		1.543.165
Valore di bilancio	2.778.521	101.541	69.528	157.772	82.472	3.189.834

Tra i terreni e fabbricati è iscritto l'immobile "Casa Sacro Cuore", per euro 2.346.850, così suddivisi:

- Valore fabbricato euro 1.641.066;
- Valore terreno euro 507.934;
- Spese accessorie d'acquisto euro 197.850.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

- Impianti euro 24.636;
- Attrezzature varie euro 5.023;
- Attrezzature sanitarie euro 13.787;
- Macchine elettromeccaniche d'ufficio euro 5.898;
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio euro 1.385;
- Autovetture euro 13.750;
- Acconti per progettazione di nuovi posti letto e creazione giardino di inverno euro 38.064.

Nel corso dell'esercizio sono state dismesse attrezzature, per euro 4.871, realizzando una plusvalenza di euro 948,00, macchine elettromeccaniche d'ufficio, per euro 2.007, completamente ammortizzate, automezzi trasporto anziani per euro 39.280, realizzando una plusvalenza di euro 1.002, e rottamato un automezzo per euro 7.000, completamente ammortizzato.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.992	10	8.982

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	10	10
Variazioni nell'esercizio	8.982	8.982
Valore di fine esercizio	8.992	8.992
Quota scadente oltre l'esercizio	8.992	8.992

I crediti immobilizzati verso altri sono relativi a depositi cauzionali su contratti.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
54.057	62.502	(8.445)

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.

Le rimanenze finali sono così composte:

	Rimanenze finali
Cancelleria	3.280
Detersivi e articoli pulizie	2.342
Presidi per incontinenza	10.459
Prodotti igiene personale	11.420
Farmaci e materiale sanitario	10.759
Indumenti da lavoro	15.798
Valore di fine esercizio	54.057

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.199.072	1.228.120	(29.048)

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

referiscono. 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	1.042.314	114.228	1.156.542	1.156.542
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.997	(13.616)	42.381	42.381
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	129.809	(129.660)	149	149
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.228.120	(29.048)	1.199.072	1.199.072

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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.156.542
Totale	1.156.542

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	42.381	149	1.199.072
Totale	42.381	149	1.199.072

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

	Crediti verso clienti
Crediti v/clienti	925.475
Crediti verso enti pubblici	138.435
Clienti c/spese anticipate	715
Fatture da emettere	164.155

Note di credito da emettere	-2.059
F/do rischi su crediti v/clienti	-70.179
Valore di fine esercizio	1.156.542

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	55.729	17.164	8.815	65.079
F/do rischi su crediti v/clienti dedotto	6.684	6.100	6.684	6.100
Valore di fine esercizio	62.413	23.264	15.499	71.179

La voce "Crediti tributari" risulta così composta:

	Crediti tributari
Erario c/ires	34.119
Credito d'imposta nuovi investimenti	884
Erario c/iva	6.300
Erario c/ritenute subite	1.077
Valore di fine esercizio	42.381

Il credito d'imposta nuovi investimenti, previsto dall'art. articolo 1, comma 189, legge n. 160/2019, è stato calcolato per un importo complessivo di euro 4.428 con riferimento ad investimenti in beni strumentali ordinari, effettuati dal 1/1/2020 al 15/11/2020, per euro 73.800.

Il credito d'imposta nuovi investimenti, previsto dall'art. 1 co. 1051-1063 della L. 178/2020, è stato calcolato per un importo complessivo di euro 11.571 con riferimento ad investimenti in beni strumentali ordinari, effettuati dal 16/11/2021 al 31/12/2022, per euro 147.131.

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati compensati euro 1.616, nel 2022 euro 3.605, nel 2023 euro 7.436 e nel 2024 per euro 2.457.

La quota compensabile oltre l'esercizio successivo è pari ad euro 0.

La voce "Crediti verso altri" risulta così composta:

	Crediti verso altri
Crediti ricavi di competenza	149
Valore di fine esercizio	149

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.332.096	862.714	469.382

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	860.405	469.825	1.330.230
Denaro e altri valori in cassa	2.309	(443)	1.866
Totale disponibilità liquide	862.714	469.382	1.332.096

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
49.912	36.695	13.217

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.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	36.695	36.695
Variazione nell'esercizio	13.217	13.217
Valore di fine esercizio	49.912	49.912

I risconti attivi sono così composti:

	Risconti attivi
Spese telefoniche	2.488
Canone manutenzione periodica	4.542
Licenza d'uso software d'esercizio	14.122
Noleggi	269
Tassa circolazione automezzi	444
Assicurazioni	26.712
Consulenze	496
Altre spese per servizi vari	839
Valore di fine esercizio	49.912

Nota integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.951.947	3.561.920	390.027

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.306.047							3.306.047
Riserve statutarie	153.985		66.886					220.871
Versamenti in conto capitale	35.000							35.000
Varie altre riserve	2							2
Totale altre riserve	35.002							35.002
Utile (perdita) dell'esercizio	66.886		(66.886)				390.027	390.027
Totale patrimonio netto	3.561.920						390.027	3.951.947

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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.306.047	Fondo dotazione	B		
Riserve statutarie	220.871	Riserve di utili	A,B		
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	35.000	Riserva di capitale	A,B		
Varie altre riserve	2				
Totale altre riserve	35.002				
Totale	3.561.920				

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

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
98.336	98.336	

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.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	98.336	98.336
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio	98.336	98.336

La movimentazione degli altri fondi è la seguente:

Altri fondi rischi e oneri	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
Fondo aumenti CCNL	58.502	0	0	58.502
Fondo controversie legali in corso	39.834	0	0	39.834
Valore di fine esercizio	98.336	0	0	98.336

Il fondo rischi controversie legali in corso per spese legali è mantenuto.

Il fondo per aumenti CCNL è mantenuto per eventuale rinnovo contrattuale del medico dirigente cui si applica il Contratto Aiop Medici e per gli incrementi derivanti dal rinnovo contrattuale Uneba per le parti ancora in fase di definizione o in attesa di interpretazione per la corretta applicazione.

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
1.513	1.022	491

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.022
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	491
Totale variazioni	491
Valore di fine esercizio	1.513

Il fondo accantonato rappresenta un debito della Fondazione ancora attivo al 31/12/2024, risalente ad anni pregressi e relativo a posizioni di n. 2 dipendenti ex Enti Locali, per cui è in corso un approfondimento.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.088.086	2.095.001	(6.915)

L'art. 2426 c. 1 n. 8 C.C., prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il principio contabile OIC 19 prevede la facoltà di valutare al valore nominale i debiti la cui scadenza è inferiore a 12 mesi o i debiti per i quali l'effetto dell'attualizzazione e della valutazione al costo ammortizzato risulta irrilevante. I debiti della Fondazione, essendo tutti a breve termine, sono valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

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
Debiti verso fornitori	852.474	(85.745)	766.729	766.729
Debiti tributari	113.784	(15.170)	98.614	98.614
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	184.937	13.246	198.183	198.183
Altri debiti	943.806	80.754	1.024.560	1.024.560
Totale debiti	2.095.001	(6.915)	2.088.086	2.088.086

I "Debiti verso fornitori" risultano così composti:

	Debiti verso fornitori
Debiti v/fornitori	382.881
Fatture da ricevere	392.200
Note di credito da ricevere	-8.352
Valore di fine esercizio	766.729

I "Debiti tributari" risultano così composti:

	Debiti tributari
Regione c/Irap	10.068
Erario c/ritenuta lavoro dipendente	84.778
Regioni c/rit. Addiz. Irpef	629
Comuni c/rit. Addiz. Irpef	267
Erario c/ritenute lavoro autonomo	2.872
Valore di fine esercizio	98.614

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	124.601
Inps c/contributi gestione separata	252
Inps ex inpdap c/contributi	39.131
Debiti verso fondi di previdenza complementare	4.987
Debiti verso fondo tesoreria	22.186
Debiti v/altri istituti di previdenza	7.026
Valore di fine esercizio	198.183

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

	Altri debiti
Ritenute sindacali	1.015
Debiti per costi di competenza	6.417
Dipendenti c/retribuzioni	273.518
Dipendenti c/ferie, banca ore e oneri differiti da liquidare	729.078
Debiti per pignoramenti	448
Debiti diversi	10.290
Debiti per cessione del quinto	2.789
Debiti v/fondo regionale	1.005

Valore di fine esercizio	1.025.560
--------------------------	-----------

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	Debiti verso fornitori
Italia	766.729
Totale	766.729

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	98.614	198.183	1.024.560	2.088.086
Totale	98.614	198.183	1.024.560	2.088.086

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti 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	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori					766.729	766.729
Debiti tributari					98.614	98.614
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					198.183	198.183
Altri debiti					1.024.560	1.024.560
Totale debiti					2.088.086	2.088.086

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.746	9.299	(2.553)

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.

I ratei passivi si riferiscono a spese telefoniche per euro 377.

I risconti passivi si riferiscono al credito d'imposta nuovi investimenti per euro 6.370.

Nota integrativa Conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.678.961	8.403.067	275.894

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.595.023	8.233.759	361.264
Altri ricavi e proventi	83.938	169.308	(85.370)
Totale	8.678.961	8.403.067	275.894

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria di attività	Valore esercizio precedente	Valore esercizio precedente
Quota compartecipazione autosuffi	409.719	282.495
Quota compartecipazione non autos	3.591.606	3.622.097
Quote sanitarie ospiti non auto	4.317.320	4.083.188
Servizi semiresidenziali	2.569	505
Rimborso attività riabilitativa	109.738	114.360
Rimborso servizio domiciliare	67.675	39.744
Rimborso servizio portineria	54.783	51.926
Servizio emergenza RSA	41.613	39.444
Totale	8.595.023	8.233.759

Sono iscritte nel conto economico 2024 le quote di competenza dei contributi per spese effettuate negli anni precedenti, di seguito elencati:

- euro 791 per beni materiali strumentali ordinari, quali attrezzature, scaffalature attrezzate, computer per una spesa del 2022 complessiva di euro 78.561 e per i quali è stato riconosciuto un credito di imposta per euro 4.714; il relativo contributo è riscontato in base al piano di ammortamento dei corrispondenti beni a cui fanno riferimento; la quota di competenza dell'esercizio 2024 è di euro 791 e il risconto passivo è di euro 2.724.
- euro 780 per beni materiali strumentali ordinari, quali attrezzature, scaffalature attrezzate, computer per una spesa del 2021 complessiva di euro 46.751 e per i quali è stato riconosciuto un credito di imposta per euro 4.675; il relativo contributo è riscontato in base al piano di ammortamento dei corrispondenti beni a cui fanno riferimento; la quota di competenza dell'esercizio 2024 è di euro 780 e il risconto passivo è di euro 1.769

- euro 1.052 per beni materiali strumentali ordinari, quali attrezzature, scaffalature attrezzate, computer per una spesa del 2020 complessiva di euro 95.619 e per i quali è stato riconosciuto un credito di imposta per euro 6.610; il relativo contributo è riscontato in base al piano di ammortamento dei corrispondenti beni a cui fanno riferimento; la quota di competenza dell'esercizio 2024 è di euro 1.052 e il risconto passivo è di euro 1.877.

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	8.595.023
Totale	8.595.023

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tale suddivisione non viene riportata in quanto la Fondazione opera esclusivamente nel territorio dello Stato italiano.

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.273.538	8.309.470	(35.932)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	269.838	277.968	(8.130)
Servizi	2.192.043	2.237.492	(45.449)
Godimento di beni di terzi	268.713	258.361	10.352
Salari e stipendi	3.917.922	3.897.754	20.168
Oneri sociali	1.162.072	1.163.556	(1.484)
Trattamento di fine rapporto	191.735	188.864	2.871
Altri costi del personale	165	597	(432)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.175	21.572	(397)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	154.841	148.239	6.602
Svalutazioni crediti attivo circolante	23.265	13.500	9.765
Variazione rimanenze materie prime	8.445	4.498	3.947
Accantonamento per rischi		30.000	(30.000)
Oneri diversi di gestione	63.324	67.069	(3.745)
Totale	8.273.538	8.309.470	(35.932)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
42.695	11.903	30.792

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	43.126	12.039	31.087

(Interessi e altri oneri finanziari)	(431)	(136)	(295)
Totale	42.695	11.903	30.792

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	91
Altri	340
Totale	431

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.)

La società ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio:

Voce di ricavo	Importo	Natura
Progetto doppia transizione	2.930	Contributo
Progetto invecchiamento attivo	15.062	in conto esercizio
Totale	17.992	

Il contributo per il progetto afferente alla D.G.R. n. 1391 del 12 ottobre 2021 ed approvato con il Decreto n. 8 del 6 marzo 2024 ad oggetto "Interventi di promozione e valorizzazione dell'invecchiamento attivo. Approvazione del Programma attuativo annuale 2023" è stato erogato da Regione Veneto in data 13/03/2024 ed è iscritto al netto di quanto dovuto ai Comuni partner di progetto.

Il contributo nell'ambito del piano di concessione voucher alle micro-piccole e medie imprese per la doppia transizione digitale ed economica, cui la Fondazione ha partecipato, è stato erogato dalla Camera di Commercio.

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
58.091	38.614	19.477

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.

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	58.091	38.614	19.477
IRES	9.444	35	9.409
Totale	58.091	38.614	19.477

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	448.118
Onere fiscale teorico (%)	12
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	
Imponibile fiscale	78.408

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore
Differenza tra valore e costi della produzione	5.700.582
Costi non rilevanti ai fini IRAP	63.660
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(17.271)
Totale	1.247.367
Onere fiscale teorico (%)	3,9
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	
Imponibile irap	1.247.367

Nota integrativa Altre informazioni

Dati sull'occupazione

Le analisi effettuate sui dati evidenziano che sono transitati nell'anno 2024 l'equivalente di 146 lavoratori, considerando i part time proporzionalmente all'unità piena ed i periodi di lavoro effettivi emergenti dalle date di assunzione e cessazione in corso d'anno. Nell'anno 2023 il medesimo dato era di 148 lavoratori.

Il numero di lavoratori presenti al 31/12/2024 era di 159, equivalenti a 142 unità.

La trasformazione dell'Ente avvenuta nel 2017, da Consorzio Pubblico a Fondazione, ha comportato anche una modifica del Contratto Collettivo applicato, utilizzando ex novo il C.C.N.L. UNEBA. Attualmente per n. 34 lavoratori vige la cristallizzazione dell'applicazione del C.C.N.L. ENTI LOCALI.

Per il Direttore e il Direttore Sanitario dell'Ospedale di Comunità, vengono applicati rispettivamente il C.C.N.L. Dirigenti Terziario e C.C.N.L. Medici A.I.O.P.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero al 31/12/2024	2		9		131	142

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale e da entità appartenenti alla sua rete:

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Si ritiene sussistente il requisito della continuità aziendale, come dimostrato dai seguenti indici di bilancio:

Indici economico - finanziari	Risultato
Patrimonio netto (PN)	3.951.946
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari (oneri finanziari/fatturato)*	0%
Indice di adeguatezza patrimoniale (PN/ Debiti)	189
Indice di ritorno liquido dell'attivo (Cash Flow/Attivo)	10
Indice di liquidità (Attività b.t./ Passività b.t.)	126
Indice di indebitamento previdenziale e tributario ((D.prev. + D.trib)/Attivo)	5%
Leverage ratio (Debito/Ebitda)	3

* l'indice è pari a zero in quanto non sono rilevati oneri finanziari.

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 nell'anno 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 pari ad euro 390.027,41, che, ai sensi dell'art. 4 dello statuto della Fondazione, si propone di destinare come segue:

Utile esercizio	390.027,41
Riserve statutarie	390.027,41

Nota integrativa parte finale

ALTRE INFORMAZIONI

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

- sono state effettuate iniziative pubbliche di raccolta fondi in occasione del 50esimo anniversario dall'inaugurazione della Casa di Riposo mediante lotteria approvata con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 08 del 23/02/2024.

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.

F.to Digitalmente
IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
dott.ssa Emanuela Battisti