

FONDAZIONE CASA DEL SOLE

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Dati anagrafici	
Denominazione	FONDAZIONE CASA DEL SOLE
Sede	VIALE ROMA 66/A 32014 PONTE NELLE ALPI (BL)
Capitale sociale	50.000,00
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	BL
Partita IVA	01180780254
Codice fiscale	93052580250
Numero REA	100940
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	81.382	99.884
II - Immobilizzazioni materiali	115.957	76.065
Totale immobilizzazioni (B)	197.339	175.949
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	348.098	424.079
Totale crediti	348.098	424.079
IV - Disponibilità liquide	591.108	551.497
Totale attivo circolante (C)	939.206	975.576
D) Ratei e risconti	35.663	19.905
Totale attivo	1.172.208	1.171.430
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
V - Riserve statutarie	127.801	87.881
VI - Altre riserve	19.001	18.799
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(395)	(395)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.552	39.920
Totale patrimonio netto	201.959	196.205
B) Fondi per rischi e oneri	76.000	40.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	212.435	179.311
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	607.810	675.758
Totale debiti	607.810	675.758
E) Ratei e risconti	74.004	80.156
Totale passivo	1.172.208	1.171.430

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Versamenti in conto aumento di capitale	19.000	18.800
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.483.294	2.608.843
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	103.380	117.960
altri	38.243	12.098
Totale altri ricavi e proventi	141.623	130.058
Totale valore della produzione	2.624.917	2.738.901

B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	73.500	57.950
7) per servizi	831.091	874.624
8) per godimento di beni di terzi	203.356	231.509
9) per il personale		
a) salari e stipendi	993.095	1.019.184
b) oneri sociali	281.295	291.410
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	79.660	65.853
c) trattamento di fine rapporto	66.313	65.853
e) altri costi	13.347	
Totale costi per il personale	1.354.050	1.376.447
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	53.172	47.584
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.499	21.833
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.673	25.751
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.000	16.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	69.172	63.584
12) accantonamenti per rischi	20.000	
13) altri accantonamenti	16.000	16.000
14) oneri diversi di gestione	38.395	45.406
Totale costi della produzione	2.605.564	2.665.520
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.353	73.381
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	200	118
Totale proventi diversi dai precedenti	200	118
Totale altri proventi finanziari	200	118
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.950	4.234
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.950	4.234
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.750)	(4.116)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.603	69.265
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.051	29.345
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.051	29.345
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.552	39.920

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla

presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 5.552 contro un utile di euro 39.920 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornire i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo dell'organo di Revisione, nei casi previsti dalla legge.

Attività svolte

La Fondazione Casa del Sole, costituita con atto del Notaio dr. Stivanello in data 24 agosto 2015, è nata per volontà del Comune di Ponte nelle Alpi con lo scopo di migliorare la qualità della vita nel territorio del Comune di Ponte nelle Alpi mediante la promozione, il sostegno e la gestione di interventi finalizzati alla tutela sociale delle persone e delle famiglie, in particolare a favore delle fasce deboli e disagiate, anche attraverso la gestione di servizi di assistenza sociale e socio-sanitaria come quelli, a titolo esemplificativo, del Centro Servizi Anziani, del Centro diurno e dell'Assistenza Domiciliare.

La Fondazione ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica con il Decreto della Regione Veneto n. 304 del 02 dicembre 2015 ed è stata iscritta al n. 812 del Registro Regionale delle Persone Giuridiche di diritto privato.

In data 30 dicembre 2015, è stata sottoscritta tra la Fondazione ed il Comune di Ponte nelle Alpi la

"Convenzione regolante i rapporti tra la Fondazione Casa del Sole ed il Comune circa i servizi, gli interventi ed i beni da concedere in uso", atto che affida con decorrenza 01 gennaio 2016 la gestione del Centro Servizi Anziani, del Centro diurno e dell'Assistenza domiciliare alla Fondazione.

Nei primi mesi del 2016 la Fondazione ha avviato l'attività di gestione affidata, garantendo la continuità del servizio.

Durante l'esercizio l'attività è stata condizionata in maniera rilevante dalla pandemia Covid-19; tuttavia non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente, salvo quanto riportato in riferimento alla pandemia Covid-19.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La pandemia mondiale iniziata nel 2020 Covid-19 ed attualmente ancora in corso ha influenzato in maniera significativa l'attività di assistenza socio-sanitaria residenziale e domiciliare. La Fondazione ha attuato tutti i protocolli sanitari di sicurezza previsti dalle norme per i quali ha sostenuto costi diretti quantificabili in circa 53.000 euro. Per tali costi la stessa usufruisce del credito d'imposta "sanificazione"(art. 125 DL 34-2020) per euro 12.254.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla Fondazione anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla Fondazione, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	25%
Attrezzature	15%
Altri beni	20%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e le stime di insolvenza anche sulla base dei dati degli esercizi precedenti.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Le imposte sono state stanziare secondo le norme fiscali vigenti.

La Fondazione è considerata ente commerciale ai sensi dell'art. 74 del D.P.R. n. 917/1986 (T.U.I.R.) in quanto l'attività essenziale per la realizzazione degli scopi tipici della Fondazione (gestione della casa di riposo e assistenza domiciliare) è stata considerata attività d'impresa ai sensi dell'art. 55 comma 2 lett. a) del T.U.I.R. in quanto attività organizzata in forma d'impresa; ai sensi dell'art. 149 del T.U.I.R. , ancorché la Fondazione dichiara finalità non lucrative, in considerazione dell'effettiva attività svolta essa viene considerata ente commerciale produttivo di reddito d'impresa imponibile ai fini IRES e IRAP. Di conseguenza, la Fondazione è assoggettata alla disciplina recata dal Titolo II Capo II del T.U.I.R. ai fini IRES e dall'art. 5 del d.lgs. n. 446/1997.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La Fondazione non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	135.224	134.142	269.366
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.340	58.077	93.417
Valore di bilancio	99.884	76.065	175.949
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.997	70.564	74.561
Ammortamento dell'esercizio	22.499	30.673	53.172
Totale variazioni	(18.502)	39.892	21.390
Valore di fine esercizio			
Costo	139.221	204.706	343.927
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.839	88.749	146.588
Valore di bilancio	81.382	115.957	197.339

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
81.382	99.884	(18.502)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.611	16.512	116.101	135.224
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	294	10.590	24.456	35.340
Valore di bilancio	2.317	5.922	91.645	99.884
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni			3.997	3.997
Ammortamento dell'esercizio	196	3.302	19.001	22.499
Totale variazioni	(196)	(3.302)	(15.004)	(18.502)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.611	16.512	120.098	139.221
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	490	13.892	43.457	57.839

Valore di bilancio	2.121	2.620	76.641	81.382
--------------------	-------	-------	--------	--------

Contributi in conto capitale

La Fondazione ha ricevuto un contributo in conto capitale per lavori straordinari di manutenzione sulla struttura detenuta in locazione nel 2017 per l'importo di euro 83.000; per la contabilizzazione di tale contributo è stato scelto il metodo indiretto tramite la tecnica contabile dei risconti parametrati al piano di ammortamento delle spese di riferimento.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
115.957	76.065	39.892

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	3.000	24.160	34.726	72.256		134.142
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	750	20.322	11.600	25.405		58.077
Valore di bilancio	2.250	3.838	23.126	46.851		76.065
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			57.494	11.770	1.300	70.564
Ammortamento dell'esercizio	300	3.065	12.646	14.661		30.673
Totale variazioni	(300)	(3.065)	44.848	(2.891)	1.300	39.892
Valore di fine esercizio						
Costo	3.000	24.160	92.220	84.026	1.300	204.706
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.050	23.387	24.246	40.066		88.749
Valore di bilancio	1.950	773	67.974	43.960	1.300	115.957

Contributi in conto capitale

La Fondazione a fronte dell'acquisto di beni strumentali ha ricevuto contributi in conto capitale per un importo complessivo di euro 33.900, di cui 4.913 credito d'imposta per investimenti in beni strumentali Legge n. 160/2019 e Legge n. 178/2020; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo di contabilizzazione indiretto tramite la tecnica contabile dei risconti in base al piano di ammortamento dei cespiti a cui il contributo si riferisce.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
348.098	424.079	(75.981)

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	289.027	(2.015)	287.012	287.012
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.733	15.819	27.552	27.552
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	123.319	(89.786)	33.533	33.533
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	424.079	(75.981)	348.098	348.097

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	40.000	40.000
Accantonamento esercizio	16.000	16.000
Saldo al	56.000	56.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
591.108	551.497	39.611

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	549.945	40.767	590.712
Denaro e altri valori in cassa	1.552	(1.156)	396
Totale disponibilità liquide	551.497	39.611	591.108

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
35.663	19.905	15.758

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		19.905	19.905
Variazione nell'esercizio	15.938	(180)	15.758
Valore di fine esercizio	15.938	19.725	35.663

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
201.959	196.205	5.754

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000							50.000
Riserve statutarie	87.881		39.920					127.801
Versamenti in conto aumento di capitale	18.800		200					19.000
Varie altre riserve	(1)		2					1
Totale altre riserve	18.799		202					19.001
Utili (perdite) portati a nuovo	(395)							(395)
Utile (perdita)	39.920		(39.920)				5.552	5.552

dell'esercizio								
Totale patrimonio netto	196.205		202				5.552	201.959

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.000	B		
Riserve statutarie	127.801	A,B,D		
Altre riserve				
Versamenti in conto aumento di capitale	19.000	A,B,D		
Varie altre riserve	1			
Totale altre riserve	19.001			
Utili portati a nuovo	(395)	A,B,D		
Totale	196.407			

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	50.000		106.285		156.285
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					

- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				39.920	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000		106.285	39.920	196.205
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			40.122	(39.920)	202
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				5.552	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000		146.407	5.552	201.959

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
76.000	40.000	36.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	40.000	40.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	36.000	36.000
Totale variazioni	36.000	36.000
Valore di fine esercizio	76.000	76.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 76.000, risulta così composta: euro 20.000 per fondo rischi controversie legali, euro 56.000 fondo manutenzione beni detenuti in locazione (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
212.435	179.311	33.124

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	179.311
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	66.313
Utilizzo nell'esercizio	33.189
Totale variazioni	33.124
Valore di fine esercizio	212.435

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2020, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
607.810	675.758	(67.948)

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 banche	52.913	(20.159)	32.754	32.754
Debiti verso altri finanziatori	(1.373)	770	(603)	(603)
Debiti verso fornitori	351.845	(33.846)	317.999	317.999
Debiti tributari	56.901	(20.735)	36.166	36.166
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.122	(678)	66.444	66.444
Altri debiti	148.350	6.701	155.051	155.051
Totale debiti	675.758	(67.948)	607.810	607.811

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 32.754 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Le principali variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono dovute a minori imposte dirette dovute.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Ammontare
--	------------------

Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	607.810
Totale	607.810

	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 banche					32.754	32.754
Debiti verso altri finanziatori					(603)	(603)
Debiti verso fornitori					317.999	317.999
Debiti tributari					36.166	36.166
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					66.444	66.444
Altri debiti					155.051	155.051
Totale debiti					607.810	607.810

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
74.004	80.156	(6.152)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.009	79.147	80.156
Variazione nell'esercizio	4.437	(10.589)	(6.152)
Valore di fine esercizio	5.446	68.558	74.004

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.624.917	2.738.901	(113.984)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.483.294	2.608.843	(125.549)
Altri ricavi e proventi	141.623	130.058	11.565
Totale	2.624.917	2.738.901	(113.984)

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.605.564	2.665.520	(59.956)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	73.500	57.950	15.550
Servizi	831.091	874.624	(43.533)
Godimento di beni di terzi	203.356	231.509	(28.153)
Salari e stipendi	993.095	1.019.184	(26.089)
Oneri sociali	281.295	291.410	(10.115)
Trattamento di fine rapporto	66.313	65.853	460
Altri costi del personale	13.347		13.347
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.499	21.833	666
Ammortamento immobilizzazioni materiali	30.673	25.751	4.922
Svalutazioni crediti attivo circolante	16.000	16.000	
Accantonamento per rischi	20.000		20.000
Altri accantonamenti	16.000	16.000	
Oneri diversi di gestione	38.395	45.406	(7.011)
Totale	2.605.564	2.665.520	(59.956)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

E' stato effettuato un accantonamento per rischi su crediti di euro 16.000 pari all'esercizio precedente.

Accantonamento per rischi

Sono stati accantonati euro 20.000 al fondo rischi controversie legali per possibili oneri derivanti da procedimenti legali intentati contro la Fondazione.

Altri accantonamenti

Sono stati accantonati euro 16.000 al fondo manutenzione della struttura detenuta in locazione.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(3.750)	(4.116)	366

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	200	118	82
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.950)	(4.234)	284
Totale	(3.750)	(4.116)	366

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	200	200
Totale	200	200

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.)

I contributi ricevuti a fronte della pandemia Covid-19 sono così riassumibili:

contributi a fondo perduto / crediti d'imposta previsti da norme nazionali: 14.254

contributi da Enti Pubblici: 49.500

liberalità: 4.100

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

I costi diretti legati alla pandemia Covid-19 sono stimabili in euro 53.000

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.051	29.345	(19.294)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	10.051	29.345	(19.294)
IRES	8.846	24.620	(15.774)
IRAP	1.205	4.725	(3.520)
Totale	10.051	29.345	(19.294)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio			1	44		45

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

Non vi sono compensi, anticipazioni e crediti concessi agli amministratori.

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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.791
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.791

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni col socio fondatore Comune di Ponte nelle Alpi si riferiscono ai canoni di locazione della struttura pari ad euro 159.053. I contributi per le rette degli indigenti incassati dal Comune di Ponte nelle Alpi ammontano nel 2020 ad euro 169.084.

I crediti verso il socio fondatore al termine dell'esercizio ammontano ad euro 19.765.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La pandemia Covid-19 è ancora in corso dopo la chiusura dell'esercizio 2020, è tuttavia ragionevole prevedere un andamento economico 2021 in leggero miglioramento rispetto al 2020 e ciò porta a ritenere che sarà mantenuto l'equilibrio economico e finanziario della gestione nel breve e medio periodo.

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la Fondazione assolve l'obbligo attraverso la pubblicazione di tali informazioni entro il 30 giugno di ogni anno nel proprio sito istituzionale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	5.552
5% a riserva legale	Euro	
a riserva statutaria	Euro	5.552
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo

veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Ponte nelle Alpi, 20/04/2021

Per il C.d.A., il Presidente

(Galantin Daniele)