

FONDAZIONE CASA DEL SOLE

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

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

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	89.096	81.382
II - Immobilizzazioni materiali	113.459	115.957

III - Immobilizzazioni finanziarie	50.000	
Totale immobilizzazioni (B)	252.555	197.339
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	336.104	348.236
Totale crediti	336.104	348.236
IV - Disponibilità liquide	558.165	591.108
Totale attivo circolante (C)	894.269	939.344
D) Ratei e risconti	38.329	35.663
Totale attivo	1.185.153	1.172.346
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
V - Riserve statutarie	132.992	127.801
VI - Altre riserve	20.951	19.500
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(395)	(395)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.193)	5.191
Totale patrimonio netto	202.355	202.097
B) Fondi per rischi e oneri	66.000	76.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	215.826	212.435
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	636.157	607.810
Totale debiti	636.157	607.810
E) Ratei e risconti	64.815	74.004
Totale passivo	1.185.153	1.172.346

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.411.787	2.483.294
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	123.717	103.380
altri	62.588	37.743
Totale altri ricavi e proventi	186.305	141.123
Totale valore della produzione	2.598.092	2.624.417
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.969	73.500
7) per servizi	879.580	831.091
8) per godimento di beni di terzi	238.638	203.356
9) per il personale		
a) salari e stipendi	955.740	993.095
b) oneri sociali	275.935	281.295
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	86.403	79.660
c) trattamento di fine rapporto	67.703	66.313
e) altri costi	18.700	13.347
Totale costi per il personale	1.318.078	1.354.050
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali,	62.704	53.172

altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.707	22.499
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.997	30.673
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		16.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	62.704	69.172
12) accantonamenti per rischi		20.000
13) altri accantonamenti		16.000
14) oneri diversi di gestione	37.676	38.395
Totale costi della produzione	2.595.645	2.605.564
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.447	18.853
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	28	200
Totale proventi diversi dai precedenti	28	200
Totale altri proventi finanziari	28	200
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.412	3.950
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.412	3.950
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.384)	(3.750)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(937)	15.103
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	256	9.912
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	256	9.912
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.193)	5.191

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 1.193 contro un utile di euro 5.191 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 ancora condizionata 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 significativamente l'attività di assistenza socio-sanitaria residenziale e domiciliare.

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 31/12/2021 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.

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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	31.421	36.499	50.000	117.920
Ammortamento dell'esercizio	23.707	38.997		62.704
Totale variazioni	7.714	(2.498)	50.000	55.216
Valore di fine esercizio				
Costo	170.642	241.206	50.000	461.848
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.546	127.747		209.293
Valore di bilancio	89.096	113.459	50.000	252.555

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
89.096	81.382	7.714

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni			31.421	31.421
Ammortamento dell'esercizio	196	1.893	21.618	23.707
Totale variazioni	(196)	(1.893)	9.803	7.714
Valore di fine esercizio				
Costo	2.610	16.513	151.519	170.642
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	685	15.786	65.075	81.546
Valore di bilancio	1.925	727	86.444	89.096

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 e un ulteriore contributo di euro 17.052 tra il 2021 e 2022; per la contabilizzazione di tali contributi 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
113.459	115.957	(2.498)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			31.952	4.549		36.501
Ammortamento dell'esercizio	300	206	23.043	15.449		38.997
Totale variazioni	(300)	(206)	8.909	(10.900)		(2.498)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.000	24.160	124.172	88.575	1.300	241.207
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.350	23.593	47.289	55.515		127.747
Valore di bilancio	1.650	567	76.883	33.060	1.300	113.459

Contributi in conto impianti

La Fondazione a fronte dell'acquisto di beni strumentali ha ricevuto contributi in conto impianti per un importo complessivo di euro 35.041, di cui 451 credito d'imposta per investimenti in beni strumentali 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.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
50.000		50.000

L'importo iscritto si riferisce a un investimento assicurativo a prestazioni rivalutabili e unit linked a premio unico destinato all'impiego della liquidità in eccedenza della Fondazione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo. Non vi sono crediti con scadenza superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	287.012	(25.076)	261.936	261.936
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.691	(6.066)	21.625	21.625
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.533	19.009	52.542	52.542
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	348.236	(12.132)	336.104	336.103

I crediti sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti pari a euro 56.000. Il fondo non è stato movimentato nel corso dell'esercizio.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
558.165	591.108	(32.943)

	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
--	------------------	------------	----------------

	esercizio	nell'esercizio	esercizio
Depositi bancari e postali	590.712	(33.513)	557.199
Denaro e altri valori in cassa	396	570	966
Totale disponibilità liquide	591.108	(32.943)	558.165

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
38.329	35.663	2.666

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	15.938	19.725	35.663
Variazione nell'esercizio	(15.555)	18.220	2.666
Valore di fine esercizio	383	37.945	38.329

L'importo dei risconti attivi si riferisce quasi totalmente a polizze assicurative di competenza dell'esercizio successivo.

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 di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000							50.000

Riserve statutarie	127.801		5.191					132.992
Versamenti in conto aumento di capitale	19.500		1.450					20.950
Varie altre riserve			1					1
Totale altre riserve	19.500		1.451					20.951
Utili (perdite) portati a nuovo	(395)							(395)
Utile (perdita) dell'esercizio	5.191		(5.191)				(1.193)	(1.193)
Totale patrimonio netto	202.097		1.451				(1.193)	202.355

I versamenti in conto capitale si riferiscono a versamenti di quote di soci sostenitori.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
66.000	76.000	(10.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	76.000	76.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	10.000	10.000
Totale variazioni	(10.000)	(10.000)
Valore di fine esercizio	66.000	66.000

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 66.000, risulta così composta: euro 10.000 per fondo rischi controversie legali, euro 56.000 fondo manutenzione beni detenuti in locazione (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Nel corso dell'esercizio il fondo per controversie legali è stato ridotto di euro 10.000 in quanto si è ritenuto eccedente rispetto ai rischi probabili alla data di chiusura del bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

215.826	212.435	3.391
---------	---------	-------

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	212.435
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	67.703
Utilizzo nell'esercizio	64.312
Totale variazioni	3.391
Valore di fine esercizio	215.826

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2021, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
636.157	607.810	28.347

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	32.754	(20.566)	12.188	12.188
Debiti verso altri finanziatori	(603)	1.905	1.302	1.302
Debiti verso fornitori	317.999	55.719	373.718	373.718
Debiti tributari	36.165	(1.657)	34.508	34.508
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.444	(7.612)	58.832	58.832
Altri debiti	155.051	558	155.609	155.609
Totale debiti	607.810	28.347	636.157	636.157

31/12/2021

Il saldo del debito verso banche 31/12/2021, pari a Euro 12.188, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale.

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.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

Non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni né debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
64.815	74.004	(9.189)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	5.446	68.558	74.004
Variazione nell'esercizio	(5.438)	(3.751)	(9.189)
Valore di fine esercizio	8	64.807	64.815

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Tra i risconti passivi sono iscritti contributi per euro 61.567, di cui euro 3.714 per credito d'imposta investimenti.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.598.092	2.624.417	(26.325)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.411.787	2.483.294	(71.507)
Altri ricavi e proventi	186.305	141.123	45.182
Totale	2.598.092	2.624.417	(26.325)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per rette degli ospiti euro 1.158.931;

Altri ricavi per servizi vari euro 254.122;

Impegnative di residenzialità euro 998.734.

Gli altri ricavi sono così suddivisi:

Altri ricavi vari euro 42.384;

Contributi in c/esercizio euro 123.717 di cui euro 6.103 contributo a fondo perduto perequativo;

Contributi in c/impianti euro 20.203 di cui euro 1.176 credito d'imposta

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.595.645	2.605.564	(9.919)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	58.969	73.500	(14.531)
Servizi	879.580	831.091	48.489
Godimento di beni di terzi	238.638	203.356	35.282
Salari e stipendi	955.740	993.095	(37.355)
Oneri sociali	275.935	281.295	(5.360)
Trattamento di fine rapporto	67.703	66.313	1.390
Altri costi del personale	18.700	13.347	5.353
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	23.707	22.499	1.208
Ammortamento immobilizzazioni materiali	38.997	30.673	8.324
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	37.676	38.395	(719)
Totale	2.595.645	2.605.564	(9.919)

Costi per servizi

E' aumentato il ricorso ai servizi specialistici esterni attinenti all'attività istituzionale della Fondazione.

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. I costi sono inferiori all'esercizio precedente in quanto si è leggermente ridotta la consistenza del personale nel corso dell'esercizio.

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(3.384)	(3.750)	366

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	28	200	(172)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.412)	(3.950)	538
Totale	(3.384)	(3.750)	366

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: 6.103

contributi da Enti Pubblici: 13.069

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionale da segnalare.

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.

	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	41	42

L'organico si è leggermente ridotto rispetto all'esercizio precedente.

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.

La Fondazione non ha nominato l'organo di controllo.

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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.791
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 sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 non vi è alcun patrimonio destinato a uno specifico affare.

Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 21) non vi è alcun finanziamento destinato a uno specifico affare.

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 della struttura derivanti dal contratto di servizio pari ad euro 191.138. I crediti verso il socio fondatore al termine dell'esercizio ammontano ad euro 41.463.

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 e la situazione economica generale causano ancora incertezze sulle prospettive a breve/medio periodo; nonostante ciò, l'organo amministrativo ritiene di poter mantenere l'equilibrio economico-finanziario.

Alla fine del 2021 è divenuto operativo il RUNTS nell'ambito della Riforma del Terzo Settore. Si specifica che la Fondazione per beneficiare dei contributi del 5 per mille dall'anno 2022 dovrà iscriversi al suddetto registro. Tale iscrizione sospenderà temporaneamente l'iscrizione al registro delle persone giuridiche tenuto dalla Regione del

Veneto in cui è attualmente iscritta. L'iscrizione sarà anche necessaria per beneficiare delle nuove norme fiscali previste; tuttavia l'entrata in vigore di tali norme fiscali previste dal D.Lgs. n. 117/2017 è vincolato all'ottenimento dell'autorizzazione da parte dell'Unione Europea, al momento ancora non rilasciata.

La procedura di iscrizione al RUNTS attualmente non è stata avviata ed è in fase di valutazione da parte dell'organo amministrativo.

Informazioni ex art. 1, comma 125, 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 di coprire le perdite d'esercizio con la riserva statutaria.

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.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Daniele Galantin