

FONDAZIONE CASA DEL SOLE

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	FONDAZIONE CASA DEL SOLE
Sede	VIALE ROMA 66/A 32014 PONTE NELLE ALPI (BL)
Capitale sociale	50.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	BL
Partita IVA	01180780254
Codice fiscale	93052580250
Numero REA	100940
Forma giuridica	Fondazione
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

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	91.680	89.096
II - Immobilizzazioni materiali	158.197	113.459

III - Immobilizzazioni finanziarie	50.000	50.000
Totale immobilizzazioni (B)	299.877	252.555
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	440.955	336.104
Totale crediti	440.955	336.104
IV - Disponibilità liquide	399.359	558.165
Totale attivo circolante (C)	840.314	894.269
D) Ratei e risconti	111.883	38.329
Totale attivo	1.252.074	1.185.153
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
V - Riserve statutarie	132.992	132.992
VI - Altre riserve	22.051	20.951
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.588)	(395)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(25.502)	(1.193)
Totale patrimonio netto	177.953	202.355
B) Fondi per rischi e oneri	66.000	66.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	237.444	215.826
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	614.402	636.157
Totale debiti	614.402	636.157
E) Ratei e risconti	156.275	64.815
Totale passivo	1.252.074	1.185.153

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.485.054	2.411.787
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	156.346	123.717
altri	51.891	62.588
Totale altri ricavi e proventi	208.237	186.305
Totale valore della produzione	2.693.291	2.598.092
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.605	58.969
7) per servizi	925.369	879.580
8) per godimento di beni di terzi	169.874	238.638
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.036.748	955.740
b) oneri sociali	302.638	275.935
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	111.304	86.403
c) trattamento di fine rapporto	83.298	67.703
e) altri costi	28.006	18.700
Totale costi per il personale	1.450.690	1.318.078
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali,	74.488	62.704

altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.418	23.707
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.070	38.997
Totale ammortamenti e svalutazioni	74.488	62.704
14) oneri diversi di gestione	41.267	37.676
Totale costi della produzione	2.716.293	2.595.645
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(23.002)	2.447
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	357	28
Totale proventi diversi dai precedenti	357	28
Totale altri proventi finanziari	357	28
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.857	3.412
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.857	3.412
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.500)	(3.384)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(25.502)	(937)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		256
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		256
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(25.502)	(1.193)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 25.502 contro una perdita di euro 1.193 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 e dall'aumento dei costi energetici dovuti alla situazione economica generale; 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 e al già accennato aumento dei costi energetici.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La pandemia mondiale iniziata nel 2020 Covid-19 ha influenzato significativamente l'attività di assistenza socio-sanitaria residenziale e domiciliare. Attualmente non è ancora ripristinato il servizio di centro diurno e ancora per il 2023 sono stati vigenti i protocolli di sicurezza al fine di ridurre i contagi nelle aree protette della RSA. L'aumento dei costi legati all'energia e al personale dipendente sono stati parzialmente compensati dalla riduzione dei costi della locazione per la struttura residenziale a seguito delle trattative condotte con il Comune di Ponte nelle Alpi. Sono stati ricevuti contributi straordinari, in particolare dal Comune di Ponte nelle Alpi e dalla Provincia di Belluno, nonché l'aumento di tre euro ad ospite determinato dalla Regione del Veneto per il servizio in convenzione dal mese di luglio 2022.

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 31/12/2022 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).

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 di locazione.

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 dichiari 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	30.002	91.808		121.810
Ammortamento dell'esercizio	27.418	47.070		74.488
Totale variazioni	2.584	44.738		47.322
Valore di fine esercizio				
Costo	200.644	333.014	50.000	583.658
Ammortamenti (Fondo	108.964	174.817		283.781

ammortamento)				
Valore di bilancio	91.680	158.197	50.000	299.877

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
91.680	89.096	2.584

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	2.610	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1	(1)	30.002	30.002
Ammortamento dell'esercizio	196	484	26.738	27.418
Totale variazioni	(195)	(485)	3.264	2.584
Valore di fine esercizio				
Costo	2.611	16.512	181.520	200.643
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	881	16.270	91.812	108.963
Valore di bilancio	1.730	242	89.708	91.680

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, 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.

nel corso del 2022 sono stati ricevuti contributi in conto impianti dal Comune di Ponte nelle Alpi e dalla Provincia di Belluno a fronte di investimenti effettuati nella struttura, quali l'adeguamento a norme di sicurezza degli impianti e installazione di impianti di sollevamento degli ospiti.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
158.197	113.459	44.738

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 acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			84.349	5.729	1.730	91.808
Ammortamento dell'esercizio	300	206	31.076	15.489		47.070
Totale variazioni	(300)	(206)	53.273	(9.760)	1.730	44.738
Valore di fine esercizio						
Costo	3.000	24.160	208.521	94.304	3.030	333.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.650	23.799	78.365	71.004		174.818
Valore di bilancio	1.350	361	130.156	23.300	3.030	158.197

Contributi in conto impianti

La Fondazione a fronte dell'acquisto di beni strumentali ha iscritto contributi in conto impianti per un importo di euro 26.764, euro 5.155 credito d'imposta per investimenti in beni strumentali Legge n. 178/2020 e s.m.i.; 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	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	261.936	66.082	328.018	328.018
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.625	3.694	25.319	25.319
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.542	35.076	87.618	87.618
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	336.104	104.851	440.955	440.955

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. 31/12/2022
31/12/2022

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
399.359	558.165	(158.806)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	557.199	(158.722)	398.477
Denaro e altri valori in cassa	966	(84)	882
Totale disponibilità liquide	558.165	(158.806)	399.359

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
111.883	38.329	73.554

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	383	37.945	38.329
Variazione nell'esercizio	73.563	(7)	73.554
Valore di fine esercizio	73.946	37.938	111.883

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	132.992							132.992
Versamenti in conto aumento di capitale	20.950		1.100					22.050
Varie altre riserve	1							1
Totale altre riserve	20.951		1.100					22.051
Utili (perdite) portati a nuovo	(395)		(1.193)					(1.588)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.193)		1.193				(25.502)	(25.502)
Totale patrimonio netto	202.355		1.100				(25.502)	177.953

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.)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	66.000	66.000
Variazioni nell'esercizio		
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 31/12/2022, pari a Euro 66.000, risulta così composta: euro 3.156 fondo incrementi contrattuali pregressi di personale non attualmente in forza; 6.844 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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	215.826
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	83.298
Utilizzo nell'esercizio	61.680
Totale variazioni	21.618
Valore di fine esercizio	237.444

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

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	12.188	(12.188)		
Debiti verso altri finanziatori	1.302	(651)	651	651
Acconti		(73)	(73)	(73)
Debiti verso fornitori	373.718	(40.131)	333.587	333.587
Debiti tributari	34.508	15.351	49.859	49.859
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.832	(3.604)	55.228	55.228
Altri debiti	155.609	19.541	175.150	175.150
Totale debiti	636.157	(21.755)	614.402	614.402

31/12/2022 31/12/2022 "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.

Nota integrativa, conto economico

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.716.293	2.595.645	120.648

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	54.605	58.969	(4.364)
Servizi	925.369	879.580	45.789
Godimento di beni di terzi	169.874	238.638	(68.764)
Salari e stipendi	1.036.748	955.740	81.008
Oneri sociali	302.638	275.935	26.703
Trattamento di fine rapporto	83.298	67.703	15.595
Altri costi del personale	28.006	18.700	9.306
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.418	23.707	3.711
Ammortamento immobilizzazioni materiali	47.070	38.997	8.073
Oneri diversi di gestione	41.267	37.676	3.591
Totale	2.716.293	2.595.645	120.648

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.

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	43	44

L'organico medio si è leggermente incrementato rispetto all'esercizio precedente.

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

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 non ancora rilasciata.

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

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