

FONDAZIONE CASA DEL SOLE**Bilancio di esercizio al 31/12/2025**

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)	Attività di assistenza residenziale per anziani o persone con disabilità fisiche (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

	31/12/2025	31/12/2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	42.502	59.134
II - Immobilizzazioni materiali	82.042	155.058
III - Immobilizzazioni finanziarie	50.000	50.000
Totale immobilizzazioni (B)	174.544	264.192
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.165	433.715
Totale crediti	434.165	433.715
IV - Disponibilità liquide	778.192	659.248
Totale attivo circolante (C)	1.212.357	1.092.963
D) Ratei e risconti	55.191	48.944
Totale attivo	1.442.092	1.406.099
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
V - Riserve statutarie	187.250	187.250
VI - Altre riserve	22.648	22.650
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(63.057)	(27.090)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.570	(35.967)
Totale patrimonio netto	205.411	196.843
B) Fondi per rischi e oneri	91.781	95.103
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	340.258	281.113
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	734.151	735.754
Totale debiti	734.151	735.754
E) Ratei e risconti	70.491	97.286
Totale passivo	1.442.092	1.406.099

	31/12/2025	31/12/2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.733.743	2.708.992
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	79.685	80.084
altri	105.602	61.624
Totale altri ricavi e proventi	185.287	141.708
Totale valore della produzione	2.919.030	2.850.700
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.339	75.966
7) per servizi	797.061	806.095
8) per godimento di beni di terzi	207.291	244.978

9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.230.862	1.159.967
b) oneri sociali	379.141	355.068
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	116.362	114.050
c) trattamento di fine rapporto	85.708	77.557
e) altri costi	30.654	36.493
Totale costi per il personale	1.726.365	1.629.085
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	63.159	89.509
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.310	31.143
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.849	58.366
Totale ammortamenti e svalutazioni	63.159	89.509
14) oneri diversi di gestione	41.225	42.606
Totale costi della produzione	2.904.440	2.888.239
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.590	(37.539)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31	4.668
Totale proventi diversi dai precedenti	31	4.668
Totale altri proventi finanziari	31	4.668
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.019	3.096
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.019	3.096
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.988)	1.572
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.602	(35.967)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.032	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.032	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.570	(35.967)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri di amministrazione,
il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di esercizio di euro 8.570 contro una perdita di euro (35.967) 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. Nel corso dell'esercizio 2024 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 a quanto sopra accennato e che sarà dettagliato nella opportuna sezione della presente nota integrativa.

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 è ripristinato il servizio di centro diurno con un numero di posti ridotto a causa della carenza di personale per garantire il servizio secondo gli standard richiesti. Vi è stato un generale aumento dei costi, in particolare della fornitura di servizi da terzi e del personale dipendente, legato al rinnovo contrattuale del CCNL UNEBA sottoscritto nel mese di gennaio 2025 che ha previsto aumenti retributivi gradualmente a partire da ottobre 2024. La Fondazione ha aderito al nuovo sistema di budgeting della Regione del Veneto. Il nuovo sistema prevede di determinare all'inizio dell'esercizio in base ai parametri standard di copertura dei posti letto con impegnativa residenziale l'importo delle risorse che la ULSS trasferirà per le prestazioni convenzionate. Tale sistema ad oggi garantisce un flusso di risorse in linea col passato. Nel corso dell'esercizio è stato destinato alla Fondazione un legato testamentario che permetterà di effettuare investimenti sulla struttura per il miglioramento della sua fruibilità e della sua sostenibilità energetica. Dal mese di luglio 2025 si è insediato il nuovo consiglio di amministrazione nominato per il triennio 2025/2027.

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

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

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 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 legato di concessione d'uso della struttura di proprietà di terzi.

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 sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 del marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita ad un fondo rischi e oneri.

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, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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 rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta { } intervenute nel corso dell'esercizio.

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. Gli importi derivanti dal pagamento delle rette degli ospiti superano il 50% dei ricavi caratteristici della Fondazione ed è presente una specifica organizzazione del lavoro.

A decorrere dal 01.01.2026 è entrata in vigore la riforma fiscale degli Enti del Terzo settore ai sensi del D.Lgs. 117/2017 che ha riformulato l'inquadramento fiscale di tali Enti. Il Cda valuterà le azioni più opportune per l'inquadramento giuridico civilistico e fiscale più consono alla propria attività.

Riconoscimento ricavi

I ricavi delle prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica istituzionale vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, 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.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024.

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	233.338	444.304	50.000	727.642
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	174.204	289.246		463.450
Valore di bilancio	59.134	155.058	50.000	264.192
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(3.322)	(23.167)		(26.489)
Ammortamento dell'esercizio	13.310	49.849		63.159
Totale variazioni	(16.632)	(73.016)		(89.648)
Valore di fine esercizio				
Costo	233.338	421.137	50.000	704.475
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	190.836	339.095		529.931
Valore di bilancio	42.502	82.042	50.000	174.544

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
42.502	59.134	(16.632)

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	18.952	211.775	233.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.273	17.000	155.931	174.204

Valore di bilancio	1.338	1.952	55.844	59.134
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni			(3.322)	(3.322)
Ammortamento dell'esercizio	196	488	12.626	13.310
Totale variazioni	(196)	(488)	(15.948)	(16.632)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.611	18.952	211.775	233.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.469	17.488	171.879	190.836
Valore di bilancio	1.142	1.464	39.896	42.502

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Sono contabilizzate principalmente le manutenzioni straordinarie sostenute sulla struttura in concessione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
82.042	155.058	(73.016)

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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	30.500	24.160	225.628	164.017	444.305
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.250	24.160	156.829	106.008	289.247
Valore di bilancio	28.250		68.799	58.009	155.058
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(27.500)		3.662	671	(23.167)
Ammortamento dell'esercizio	300		31.836	17.712	49.849
Totale variazioni	(27.800)		(28.174)	(17.041)	(73.016)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.000	24.160	229.290	164.688	421.138
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.550	24.160	188.665	123.720	339.095

Valore di bilancio	450	40.625	40.968	82.042
--------------------	-----	--------	--------	--------

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Contributi in conto impianti

I contributi in conto impianti ricevuti, compreso il credito d'imposta per investimenti in beni strumentali Legge n. 178/2020 e s.m.i. sono stati contabilizzati con metodo indiretto tramite la tecnica contabile dei risconti in base al piano di ammortamento dei cespiti a cui il contributo si riferisce.

I contributi in conto impianti di competenza del 2025 ammontano ad euro 30.151.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
434.165	433.715	450

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	373.390	(41.810)	331.580	331.580
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.718	(23.627)	25.091	25.091
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.607	65.887	77.494	77.494
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	433.715	450	434.165	434.165

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
778.192	659.248	118.944

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	658.324	119.079	777.403
Denaro e altri valori in cassa	924	(134)	790
Totale disponibilità liquide	659.248	118.944	778.192

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
55.191	48.944	6.247

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.

Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	48.944	48.944
Variazione nell'esercizio	6.247	6.247
Valore di fine esercizio	55.191	55.191

L'importo dei risconti attivi si riferisce quasi totalmente a polizze assicurative di competenza dell'esercizio successivo. La variazione dei risconti attivi si riferisce alle diverse tempistiche di pagamento dei premi assicurativi di competenza dell'anno 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	187.250							187.250
Versamenti in conto aumento di capitale	22.650							22.650
Varie altre riserve			(2)					(2)
Totale altre riserve	22.650		(2)					22.648
Utili (perdite) portati a nuovo	(27.090)				35.967			(63.057)
Utile (perdita) dell'esercizio	(35.967)			35.967			8.570	8.570
Totale patrimonio netto	196.843		(2)	35.967	35.967		8.570	205.411

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.000	RISERVA DI CAPITALE	B		
Riserve statutarie	187.250	RISERVA DI UTILI	A,B,D		
Altre riserve					
Versamenti in conto aumento di capitale	22.650	RISERVA DI CAPITALE	A,B,D		
Varie altre riserve	(2)				
Totale altre riserve	22.648				
Utili portati a nuovo	(63.057)		A,B,C,D		
Totale	196.841				

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

A norma di Statuto è vietata la distribuzione, diretta o indiretta, di utili o avanzi di gestione.

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	95.103	95.103
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	3.322	3.322
Totale variazioni	(3.322)	(3.322)
Valore di fine esercizio	91.781	91.781

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2025, pari ad Euro 91.781, risulta così composta: euro 3.156 fondo incrementi contrattuali pregressi di personale non attualmente in forza; 6.844 per fondo rischi controversie legali, euro 81.781 fondo manutenzione beni detenuti in locazione (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Il fondo è stato utilizzato per euro per la copertura degli oneri di competenza dell'anno sostenuti per le manutenzioni relative all'installazione di pellicole riflettenti necessarie per il miglioramento delle prestazioni energetiche della struttura e per gli interventi di tinteggiatura interna dell'immobile. La residua quota del fondo coprirà *pro rata temporis* l'ammortamento dei costi di installazione delle pellicole, mentre il costo della tinteggiatura è stata totalmente coperta nell'esercizio.

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	281.113
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	85.708
Utilizzo nell'esercizio	26.563
Totale variazioni	59.145
Valore di fine esercizio	340.258

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
734.151	735.754	(1.603)

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 altri finanziatori	651	(10)	641	641
Acconti	(1.855)	1.613	(242)	(242)
Debiti verso fornitori	370.522	(65.111)	305.411	305.411
Debiti tributari	33.426	4.954	38.380	38.380
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.310	23.480	82.790	82.790
Altri debiti	273.701	33.469	307.170	307.170
Totale debiti	735.754	(1.603)	734.151	734.151

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.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
70.491	97.286	(26.795)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	10.532	86.754	97.286
Variazione nell'esercizio	3.881	(30.676)	(26.795)
Valore di fine esercizio	14.413	56.078	70.491

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI	55.085
Altri di ammontare non apprezzabile	15.406
Totale	70.491

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

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

Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.919.030	2.850.700	68.330

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.733.743	2.708.992	24.751
Altri ricavi e proventi	185.287	141.708	43.579
Totale	2.919.030	2.850.700	68.330

I ricavi delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per rette	1.398.576
Quota carico ULSS imp. resid.	1.072.204
Quota carico ULSS imp. semi resid.	18.445
Ricavi Centro centro diurno	40.845
Ricavi SAD	45.365
Ricavi servizio pasti a domicilio	86.147
Ricavi attività di riabilitazione	33.728
Altri servizi	38.433
Totale	2.733.743

Altri ricavi

Liberalità	14.360
Contributi da enti pubblici	79.685
Contributi c/impianti	30.152
Altri ricavi vari	4.590
Ricavi straordinari	56.500
Totale	185.287

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.904.440	2.888.239	16.201

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	69.339	75.966	(6.627)
Servizi	797.061	806.095	(9.034)
Godimento di beni di terzi	207.291	244.978	(37.687)
Salari e stipendi	1.230.862	1.159.967	70.895
Oneri sociali	379.141	355.068	24.073
Trattamento di fine rapporto	85.708	77.557	8.151
Altri costi del personale	30.654	36.493	(5.839)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.310	31.143	(17.833)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	49.849	58.366	(8.517)
Oneri diversi di gestione	41.225	42.606	(1.381)
Totale	2.904.440	2.888.239	16.201

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.)

Voce di ricavo	Importo	Natura
Plusvalenza cessione immobile	2.500	plusvalenza straordinaria
Legato testamentario	54.000	sopraw attiva straord.
Totale	56.500	

Si tratta di poste straordinarie. La sopravvenienza è un legato in denaro che sarà utilizzato per investimenti di miglioramento ed efficientamento della struttura.

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	3	49	52

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

Nei primi mesi del 2026 sono state approvate le tariffe aggiornate che prevedono un incremento di 2 euro delle tariffe giornaliere rispetto all'anno precedente oltre a una parziale revisione delle altre tariffe nell'ottica del contenimento dei costi per gli ospiti e i fruitori del centro servizi.

Si sottolinea il previsto incremento dei costi del personale a seguito del rinnovo contrattuale CCNL UNEBA 2023-2025 gli adeguamenti ai costi dei servizi istituzionali, nonché in parte dei costi energetici e dei servizi istituzionali da terzi.

Inoltre, è entrata in vigore la nuova modalità di calcolo delle quote delle impegnative coperte dal Servizio Sanitario Regionale, secondo il metodo del budgeting, al quale la Fondazione ha aderito. Ciò permette una sostanziale determinatezza dei ricavi, ma pone anche dei limiti al fatturato.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che tali informazioni sono rese disponibili nel sito internet della Fondazione entro il 30/06 dell'anno successivo a quello di competenza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di accantonare interamente l'utile dell'esercizio.

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.

Il Consiglio di Amministrazione

Giulia Munerlin

Presidente del consiglio di amministrazione



Cavallet Mauro

Vice presidente e consigliere delegato



Federico De Vettor

Consigliere delegato



