



Stato patrimoniale esercizio 2019	31.12.2019	31.12.2018
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) Quote associative ancora da versare</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	4.804	6.181
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	10.058	21.055
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>14.862</b>	<b>27.236</b>
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	-	-
a) Terreni strumentali	-	-
b) Terreni non strumentali	-	-
2) Fabbricati	-	-
a) Fabbricati strumentali	-	-
b) Fabbricati non strumentali	-	-
3) Impianti e macchinari	746	782
4) Attrezzature	16.909	15.789
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	163.433	83.690
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>181.088</b>	<b>100.262</b>
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate/collegate	-	-
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	4.795	6.295
3) Altri titoli	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>4.795</b>	<b>6.295</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>200.745</b>	<b>133.793</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.500	1.630
2) Acconti	1.863	2.895
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>4.363</b>	<b>4.525</b>
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	-	-
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	97.673	1.124.842
a) esigibili entro l'esercizio successivo	97.673	1.124.842
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	13.241	76.263
a) esigibili entro l'esercizio successivo	13.241	76.263
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	1.013.991	43.412

a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.013.991	43.412
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>1.124.905</b>	<b>1.244.516</b>
<b>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV) Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	494.943	145.569
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	3.165	8.698
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>498.107</b>	<b>154.266</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.627.376</b>	<b>1.403.308</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei attivi	60	57
2) Risconti attivi	98.581	68.128
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>98.641</b>	<b>68.185</b>
<b>I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>1.926.762</b>	<b>1.605.285</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I) <i>Patrimonio netto</i>	50.000	50.000
II) <i>Riserve di capitale</i>	-	-
III) <i>Riserve di utili</i>	1.977	1.350
IV) <i>Altre riserve (distintamente indicate)</i>	-	-
V) <i>Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	-	-
VI) <i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	1.400	627
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>53.376</b>	<b>51.977</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) <i>Fondi per imposte anche differite</i>	-	-
2) <i>Altri fondi</i>	-	-
<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	-	10.654
<b>D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) Debiti verso banche	-	-
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	-	-
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) Debiti verso fornitori	250.034	262.083
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	250.034	262.083
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) Debiti tributari	179.034	177.351
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	179.034	177.351
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	379.430	322.707
9) Altri debiti	1.055.472	764.798
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.054.326	763.503
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	1.146	1.296
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>1.863.969</b>	<b>1.526.939</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei passivi	5.727	14.659
2) Risconti passivi	3.689	1.056
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>9.416</b>	<b>15.715</b>
<b>II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)</b>	<b>1.926.762</b>	<b>1.605.285</b>



## NOTA INTEGRATIVA ORDINARIA EX ART. 2427 C.C. AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2019

**Gli importi presenti sono espressi in unità di euro**

### PARTE INIZIALE

#### PREMESSA

In conformità con le linee guida emanate dall'OIC per la redazione del bilancio di esercizio della "Fondazione Venezia Servizi alla Persona" (di seguito Fondazione), il bilancio chiuso al 31.12.2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, con la raccomandazione n. 1 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, con i principi contabili predisposti dai Principi Contabili Nazionali e dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza.

Gli schemi di bilancio utilizzati sono quelli previsti dal codice civile, adattati alla specifica realtà della Fondazione.

In allegato alla presente nota integrativa sono riportati lo stato patrimoniale ed il conto economico, redatti secondo gli schemi previsti dalla raccomandazione n. 1 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, in modo tale da dare una rappresentazione dell'ente che tenga conto anche degli schemi di bilancio previsti per il settore no profit.

Si precisa inoltre che:

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio e ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel Bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni, necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente.

#### **Attività svolte: ATTIVITA' ISTITUZIONALE**

La Fondazione persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociali e svolge attività aventi finalità sociali. I particolari dell'attività sono evidenziati nella relazione di gestione.

#### **Eventuale possesso di partecipazioni**

La Fondazione non possiede partecipazioni.



## CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

### B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- le **spese per l'acquisizione di software** a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi e riguardano le varie licenze d'uso per la gestione dell'area amministrativa e culturale.
- I **costi di impianto e di ampliamento** sono relativi ai costi sostenuti per la realizzazione dei siti web riguardanti le diverse aree di attività (assistenziale e culturale) e sono ammortizzati in tre esercizi.
- La **manutenzione su beni di terzi** è relativa ai costi di manutenzione straordinaria dei beni mobili e immobili sostenuti per mantenere in efficienza i locali oggetto di affitto. La durata del loro ammortamento è stata rapportata alla durata del contratto di locazione (sei anni).

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono determinate in proporzione dalla data di primo utilizzo alla data di chiusura dell'esercizio (31/12/2019).

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti generici	25%
Impianti interni di comunicazione	25%
Attrezzature sanitarie	15%
Attrezzature varie	15%
Costi di impianto e di ampliamento	33,33%
Licenza d'uso software	33,33%
Manutenzione su beni di terzi	16,67%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Mobili ed arredi	12%

Nel caso in cui, 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.



Gli anticipi a fornitori per l'acquisto di beni materiali sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto.

## **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **CREDITI IMMOBILIZZATI**

I depositi cauzionali versati a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto e sono rappresentati da cauzioni per il lungo noleggio auto e pulmino, a garanzia della locazione dei posti auto adiacenti agli uffici amministrativi e per l'attivazione del contratto di fornitura energia elettrica.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) I – Rimanenze**

**Materie prime, sussidiarie e di consumo** (art. 2427, numeri 1 e 4; art. 2426, n. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di materie di consumo sono iscritte al **costo di acquisto**, utilizzando il metodo del costo ultimo, sono costituite da: guanti, mascherine, camici monouso, tute e cuffie, cancelleria ecc.

### **C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

Gli anticipi a fornitori per prestazioni di servizi sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto.

### **C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

## **D) Ratei e risconti attivi**

I ratei ed i risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso dell'organo di controllo.

## **STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

### **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e è stato versato mensilmente al F/do di Tesoreria Inps in quanto Fondazione ha un numero di dipendenti che superano le 50 unità.

Per quei dipendenti che hanno scelto la previdenza complementare, il TFR viene versato in un'unica soluzione una volta l'anno nei Fondi pensione scelti dai dipendenti.

## **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

## CONTO ECONOMICO

### Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### Imposte

La Fondazione svolge attività di assistenza sociale, socio sanitaria e riabilitativa ed è dotata di personalità giuridica di diritto privato, soggetta all'imposta Ires ed Irap considerando le detrazioni del cuneo fiscale.

### BI – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

<b>T02</b>	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	99.078
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-71.842
Svalutazioni storiche	0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>27.236</b>
Acquisizioni dell'esercizio	4.929
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-17.303
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-12.374</b>
Costo originario	107.016
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-92.154
Svalutazioni	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>14.862</b>
Contributi in c/impianti	

### BII– IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono:

<b>T03</b>	<b>B II 01 a</b>	<b>B II 01 b</b>	<b>B II 02 a</b>	<b>B II 02 a</b>	<b>B II 03</b>
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	0	0	0	0	5.745
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			0		-4.963
Svalutazioni storiche	0				



<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>782</b>
Acquisizioni dell'esercizio					688
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			0		-725
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-37</b>
Costo originario	0	0	0	0	6.434
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			0		-5.688
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>746</b>
Contributi in c/impianti					

<b>T03</b>	<b>B II 04</b>	<b>B II 05</b>	<b>B II 06</b>	<b>B II 07</b>	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	20.711	0	182.105	0	208.562
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-4.922		-98.416		-108.301
Svalutazioni storiche					0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>15.789</b>	<b>0</b>	<b>83.690</b>	<b>0</b>	<b>100.262</b>
Acquisizioni dell'esercizio	4.621		113.152		118.461
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio	-67				-67
Rivalutazioni			165		165
Ammortamenti dell'esercizio	-3.434		-33.574		-37.733
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>1.120</b>	<b>0</b>	<b>79.743</b>	<b>0</b>	<b>80.826</b>
Costo originario	25.265		295.257	0	326.957
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-8.356		-131.825		-145.869
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>16.909</b>	<b>0</b>	<b>163.433</b>	<b>0</b>	<b>181.088</b>
Contributi in c/impianti					

## BIII- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono presenti dei crediti immobilizzati costituiti dai depositi cauzionali degli utenti.

<b>T05</b>	<b>B III 02 a</b>
Descrizione	Crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	6.295
Variazioni nell'esercizio	-1.500
Valore di fine esercizio	4.795
Quota scadente oltre 5 anni	



## CI - RIMANENZE

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	1.630	2.895
Variazioni nell'esercizio	870	-1.032
Valore di fine esercizio	2.500	1.863

## CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	1.156.481	0	0	76.263
Svalutazioni storiche	-31.639			
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>1.124.842</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>76.263</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-1.027.169	0	0	-63.021
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-1.027.169</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-63.021</b>
Valore nominale	129.312	0	0	13.241
Fondo svalutazione crediti	-31.639	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>97.673</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.241</b>
Quota scadente oltre 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	43.412	1.276.156
Svalutazioni storiche			-31.639
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>43.412</b>	<b>1.244.516</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	970.579	-119.611
Svalutazioni dell'esercizio			0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>970.579</b>	<b>-119.611</b>
Valore nominale	0	1.013.991	1.156.544
Fondo svalutazione crediti	0	0	-31.639
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>1.013.991</b>	<b>1.124.905</b>
Quota scadente oltre 5 anni			0



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

Crediti verso clienti per € 18.991,75 al netto del fondo svalutazione crediti e fatture da emettere per € 78.681,08.

La voce Crediti tributari è composta dall'acconto Iva e dal credito Irap 2019.

La voce Crediti verso altri è composta sostanzialmente dai crediti nei confronti del Comune di Venezia per il servizio di assistenza domiciliare dei mesi di novembre e dicembre e per il servizio di cure familiari per i mesi di ottobre novembre e dicembre.

## CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide.

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	145.569		8.698	154.266
Variazioni nell'esercizio	349.374		-5.533	343.841
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>494.943</b>	<b>0</b>	<b>3.165</b>	<b>498.107</b>

Si espone di seguito il dettaglio delle disponibilità liquide al 31/12/2019:

<b>Depositi bancari</b>	<b>494.942,88</b>
Banca c/c <b>1234</b>	426.458,94
Banca c/c <b>2590</b>	66.145,03
Banca c/c <b>2690</b>	2.338,91
<b>Denaro e valori in cassa</b>	<b>3.164,54</b>
Cassa contanti	104,91
Cassa Scala	2.350,05
Carta prepagata minori	500,32
Cassa Minori	114,67
Cassa Comunità Psichiatrica	5,32
Carta prepagata Comunità psichiatrica	89,27

## RATEI E RISCOINTI ATTIVI

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	57	68.128	68.185
Variazioni nell'esercizio	4	30.453	30.456
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>60</b>	<b>98.581</b>	<b>98.641</b>

La voce Risconti attivi comprende in maniera prevalente le assicurazioni, gli abbonamenti ACTV, il noleggio della auto, il noleggio degli apparecchi elettromeccanici, pagati nel 2019 ma di competenza dell'esercizio 2020. La voce Ratei attivi comprende note di accredito registrate nell'anno 2020 ma di competenza parziale nel 2019.


**A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO**

<b>T13</b>	<b>A I</b>	<b>A II</b>	<b>A III</b>	<b>A IV</b>
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	50.000	0	1.350	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi			627	
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>1.977</b>	<b>0</b>

<b>T13</b>	<b>A V</b>	<b>A VI</b>	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	0	51.350
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0
Incrementi			627
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		1.400	1.400
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>1.400</b>	<b>53.376</b>

**B – FONDI E TFR**
**F/DO SVALUTAZIONE CREDITI**

	<b>FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</b>
Consistenza iniziale	
Aumenti	31.639,20
di cui formati nell'esercizio	
Diminuzioni	
di cui utilizzati	
Arrotondamenti (+/-)	
Consistenza finale	31.639,20

Al 31/12/19 risulta un fondo svalutazione crediti di importo pari a € 31.639,20 relativo a servizi non pagati da parte di utenti e per una parte cospicua del fondo di relativo ad un decreto ingiuntivo in corso.

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Il TFR è stato versato mensilmente al F/do di Tesoreria Inps in quanto Fondazione ha un numero di dipendenti che superano le 50 unità.



**D - DEBITI**

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	0	262.083	177.351	322.707
Variazione nell'esercizio	0	-12.049	1.683	56.723
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>250.034</b>	<b>179.034</b>	<b>379.430</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	764.798	1.526.939
Variazione nell'esercizio	290.673	337.030
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.055.472</b>	<b>1.863.969</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

La voce Debiti verso fornitori è composta da debiti verso fornitori per € 177.452,41 e fatture da ricevere per € 72.581,96. I debiti tributari sono composti per la maggior parte dalle ritenute lavoro dipendente per € 148.532,62 e dell'iva per € 23.288,23 versati nel 2020.

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende i contributi Inps per € 331.498,00, il saldo Inail per € 8.238,91 e i contributi ai fondi previdenziali privati per € 39.692,73 versati a gennaio 2020.

La voce "Altri debiti" comprende in via prevalente i debiti verso i dipendenti per le retribuzioni di dicembre pagate a gennaio per € 503.260,32 e gli altri debiti verso i dipendenti con competenza 2019 che verranno liquidati o usufruiti nel corso del 2020 come 14° mensilità, banca ore, ferie ecc.

**E - RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	14.659	1.056	15.715
Variazioni nell'esercizio	-8.932	2.633	-6.299
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>5.727</b>	<b>3.689</b>	<b>9.416</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

La voce Ratei passivi comprende in maniera prevalente spese telefoniche fatturate nel 2020 con parziale competenza nel 2019:

La voce Risconti passivi comprende note di credito emesse nel 2019, relativi ad abbonamenti attivi di competenza dell'esercizio 2020 o ricavi del servizio culturale fatturati nel 2019 ma con parziale competenza nel 2020

## RIPARTIZIONE DEI RICAVI

Ricavi per tipologia di attività:

<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>10.857.998,09</b>
Ricavi per serv. Assistenza domiciliare comune	5.387.139,92
Ricavi servizi residenziali	3.541.668,28
Ricavi servizi culturali	691.013,12
Ricavi cure famigliari	448.856,90
Ricavi Comunità alloggio Giubileo	221.328,56
Ricavi comunità minori	213.972,54
Ricavi per servizio assistenza domiciliare privata	101.303,41
Ricavi turismo sociale	88.076,12
Ricavi cure famigliari private	75.523,04
Ricavi servizi centri diurni	50.054,09
Ricavi gestione minori	24.468,00
Ricavi vendite bookshop	9.904,77
Ricavi gestione ospiti Comunità alloggio Giubileo	4.549,80
Ricavi per servizi aggiuntivi	88,00
Ricavi vendite non di competenza	51,50
Sconti e abbuoni	0,04

## INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

<b>Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</b>	<b>22,27</b>	<b>65,57</b>
Interessi attivi di conto corrente	18,50	19,69
Arrotondamenti attivi	3,77	45,88
<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.934,36</b>	<b>4.543,60</b>
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	247,55	1.706,48
Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	5,37	157,33
Commissioni e spese bancarie	2.677,35	2.511,38
Arrotondamenti passivi	4,09	168,41
<b>RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>- 2.912,09</b>	<b>- 4.478,03</b>



## NUMERO MEDIO DIPENDENTI

L'organico aziendale è composto da 442 persone comprensivo di personale a tempo determinato ed indeterminato ed interinale come segue:

n.	2	responsabili area amministrativa
n.	0	responsabile area culturale
n.	1	responsabile IT
n.	2	responsabili socio sanitari
n.	6	impiegati amministrativi
n.	7	coordinatori dei servizi domiciliari
n.	2	coordinatori area culturale
n.	5	addetti servizi culturali
n.	3	psicologi
n.	1	massoterapista
n.	327	operatori qualificati
n.	46	operatori generici
n.	0	cuoco
n.	1	autista
n.	27	infermieri
n.	11	educatori
n.	1	co.co.co

## COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Amministratori	0
Revisore	8.000,00
<b>Totale corrisposto</b>	<b>8.000,00</b>

Per quanto concerne le indennità degli amministratori, l'Ente si è attenuto a quanto previsto all'art. 11 dello Statuto.



## STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Stato patrimoniale esercizio 2019	31.12.2019	31.12.2018
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) Quote associative ancora da versare</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	4.804	6.181
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	10.058	21.055
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>14.862</b>	<b>27.236</b>
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	-	-
a) Terreni strumentali	-	-
b) Terreni non strumentali	-	-
2) Fabbricati	-	-
a) Fabbricati strumentali	-	-
b) Fabbricati non strumentali	-	-
3) Impianti e macchinari	746	782
4) Attrezzature	16.909	15.789
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	163.433	83.690
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>181.088</b>	<b>100.262</b>
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate/collegate	-	-
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	4.795	6.295
3) Altri titoli	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>4.795</b>	<b>6.295</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>200.745</b>	<b>133.793</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.500	1.630
2) Acconti	1.863	2.895
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>4.363</b>	<b>4.525</b>



<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	-	-
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	97.673	1.124.842
a) esigibili entro l'esercizio successivo	97.673	1.124.842
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	13.241	76.263
a) esigibili entro l'esercizio successivo	13.241	76.263
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	1.013.991	43.412
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.013.991	43.412
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>1.124.905</b>	<b>1.244.516</b>
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	494.943	145.569
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	3.165	8.698
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>498.107</b>	<b>154.266</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.627.376</b>	<b>1.403.308</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei attivi	60	57
2) Risconti attivi	98.581	68.128
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>98.641</b>	<b>68.185</b>
<b>I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>1.926.762</b>	<b>1.605.285</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I) Patrimonio netto</i>	50.000	50.000
<i>II) Riserve di capitale</i>	-	-
<i>III) Riserve di utili</i>	1.977	1.350
<i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i>	-	-
<i>V) Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	-	-
<i>VI) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	1.400	627



TOTALE PATRIMONIO NETTO	53.376	51.977
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) <i>Fondi per imposte anche differite</i>	-	-
2) <i>Altri fondi</i>	-	-
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	-	-
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	-	10.654
<b>D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) Debiti verso banche	-	-
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	-	-
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) Debiti verso fornitori	250.034	262.083
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	250.034	262.083
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) Debiti tributari	179.034	177.351
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	179.034	177.351
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	379.430	322.707
9) Altri debiti	1.055.472	764.798
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.054.326	763.503
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	1.146	1.296
TOTALE DEBITI	1.863.969	1.526.939
<b>E) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei passivi	5.727	14.659
2) Risconti passivi	3.689	1.056
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	9.416	15.715
<b>II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)</b>	1.926.762	1.605.285





Conto Economico esercizio 2019	Esercizio 2019	Esercizio 2018
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	10.857.998	9.355.653
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	18.296	-
4) Contributi in conto capitale	-	-
5) Altri ricavi e proventi	87.870	128.007
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.964.164</b>	<b>9.483.659</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	99.658	92.662
7) Costi per servizi	891.356	898.228
8) Costi per godimento beni di terzi	205.414	159.255
9) Costi del personale	9.637.662	8.125.085
a) Salari e stipendi	7.392.728	6.282.171
b) Oneri sociali	1.752.962	1.456.810
c) Trattamento di fine rapporto	441.598	364.150
e) Altri costi	50.374	21.954
10) Ammortamenti e svalutazioni	55.036	86.933
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.303	20.435
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	37.733	34.858
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	-	31.639
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 870	1.870
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	16.006	34.291
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.904.262</b>	<b>9.398.324</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>59.902</b>	<b>85.336</b>
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	22	66
17) Interessi e altri oneri finanziari	2.934	4.544
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>- 2.912</b>	<b>- 4.478</b>
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-



D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	56.990	80.858
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	55.590	80.231
21) Utile (perdita) di esercizio	1.400	627

## CONCLUSIONI

### ALTRE INFORMAZIONI

Come da raccomandazione n. 2 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, si forniscono le seguenti ulteriori informazioni: non sono state effettuate iniziative pubbliche di raccolta fondi.

### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

F.to IL PRESIDENTE  
Dott. Claudio Beltrame