



## NOTA INTEGRATIVA ORDINARIA EX ART. 2427 C.C. AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2020

**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 31.12.2020 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, sociosanitaria 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	107.016
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-92.154
Svalutazioni storiche	0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>14.862</b>
Acquisizioni dell'esercizio	
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-8.959
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-8.959</b>
Costo originario	107.016
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-101.113
Svalutazioni	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>5.903</b>
Contributi in c/impianti	

**BII– IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

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	6.434
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			0		-5.688
Svalutazioni storiche	0				
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>746</b>
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			0		-316
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					



<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-316</b>
Costo originario	0	0	0	0	6.434
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			0		-6.004
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>430</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	25.265	0	295.257	0	326.957
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-8.356		-131.825		-145.869
Svalutazioni storiche					0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>16.909</b>	<b>0</b>	<b>163.433</b>	<b>0</b>	<b>181.088</b>
Acquisizioni dell'esercizio	300		4.994		5.294
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-3.812		-35.028		-39.155
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-3.512</b>	<b>0</b>	<b>-30.034</b>	<b>0</b>	<b>-33.861</b>
Costo originario	25.565		300.251	0	332.250
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-12.168		-166.853		-185.024
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>13.398</b>	<b>0</b>	<b>133.398</b>	<b>0</b>	<b>147.226</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>	<b>B III 02 b</b>
Descrizione	Crediti immobilizzati	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	4.795	0
Variazioni nell'esercizio	-575	0
Valore di fine esercizio	4.220	0

## CI - RIMANENZE

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	2.500	1.863
Variazioni nell'esercizio	4.000	7.036
Valore di fine esercizio	6.500	8.900

## 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	129.312	0	0	13.241
Svalutazioni storiche	-31.639			
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>97.673</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.241</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	402.160	0	0	44.702
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-8.804			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>393.356</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.702</b>
Valore nominale	531.472	0	0	57.943
Fondo svalutazione crediti	-40.443	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>491.029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57.943</b>

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	1.013.991	1.156.544
Svalutazioni storiche			-31.639
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>1.013.991</b>	<b>1.124.905</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-68.530	378.332
Svalutazioni dell'esercizio			-8.804
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-68.530</b>	<b>369.528</b>
Valore nominale	0	945.461	1.534.876
Fondo svalutazione crediti	0	0	-40.443
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>945.461</b>	<b>1.494.434</b>

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta così composta: crediti verso clienti per € 459.797,93 al netto del fondo svalutazione crediti oltre a fatture da emettere per € 31.231,36.

La voce Crediti tributari è composta dall'acconto d'imposta IVA, dal credito IRAP e dal Credito IRES 2020 oltre che dal credito per acquisto di DPI.

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 novembre e dicembre 2020.

## 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	494.943		3.165	498.107
Variazioni nell'esercizio	-485.998		-2.423	-488.420
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>8.945</b>	<b>0</b>	<b>742</b>	<b>9.687</b>

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

<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>9.686,97</b>
<b>Depositi bancari</b>	<b>8.945,18</b>
Banca c/c 1234	
Banca c/c 2590	8.451,12
Banca c/c 2690	494,06
<b>Denaro e valori in cassa</b>	<b>741,79</b>
Cassa contanti	108,83
Cassa voucher	
Cassa Scala	94,34
Cassa Casa Alpina	
Carta prepagata minori	250,96
Cassa Minori	139,89
Cassa Comunità Psichiatrica	6,04
Carta prepagata Comunità psichiatrica	141,73

## RATEI E RISCOINTI ATTIVI

La voce Risconti attivi comprende in maniera prevalente le assicurazioni, gli abbonamenti ACTV, il noleggio della auto, il noleggio degli apparecchi elettromeccanici, pagati nel 2020 ma di competenza dell'esercizio 2021.

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	60	98.581	98.641
Variazioni nell'esercizio	-59	1.983	1.924
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2</b>	<b>100.564</b>	<b>100.565</b>

## A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	50.000	0	1.977	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi			1.400	
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>3.376</b>	<b>0</b>

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	1.400	53.376
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		-1.400	-1.400
Incrementi			1.400
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-632.981	-632.981
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-632.981</b>	<b>-579.606</b>

## B – FONDI E TFR

### F/DO SVALUTAZIONE CREDITI

	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Consistenza iniziale	31.639,20
Aumenti	8.803,60
di cui formati nell'esercizio	
Diminuzioni	
di cui utilizzati	
Arrotondamenti (+/-)	
Consistenza finale	40.442,80

Al 31/12/20 risulta un fondo svalutazione crediti di importo pari a € 40.442,80. Nell'esercizio 2020 il fondo è stato implementato di € 8.803,60 allo scopo di svalutare completamente un credito oggetto di contenzioso che non si ritiene più di proseguire a seguito di relazione del legale in quanto gli eredi del de cuius hanno rinunciato all'eredità.



## 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 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0
Variazione nell'esercizio	48.821	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>48.821</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

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	250.034	179.034	379.430
Variazione nell'esercizio	759	60.458	-19.770	8.843
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>759</b>	<b>310.493</b>	<b>159.264</b>	<b>388.272</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9
Descrizione	Altri debiti
Valore di inizio esercizio	1.055.472
Variazione nell'esercizio	386.275
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.441.747</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni	0

Nel corso dell'esercizio 2020 la disponibilità finanziaria di Fondazione ha avuto un andamento altalenante soprattutto nel corso della così detta "prima ondata" della pandemia di Covid 19, nel corso della quale per i mesi di marzo aprile e maggio sono diminuiti drasticamente gli incassi relativi all'assistenza domiciliare e azzerati quelli relativi all'attività culturale colpiti anche dall'ulteriore chiusura degli ultimi mesi dell'anno. Il saldo del conto principale al 31 dicembre 2020 riporta pertanto un negativo di € 48.821,40. La voce Debiti verso fornitori è composta da debiti verso fornitori per € 234.749,52 e fatture da ricevere per € 75.743,26.

I debiti tributari sono composti per la maggior parte dalle ritenute lavoro dipendente per € 146.413,13 e dell'IVA per € 10.775,24 relativi a dicembre 2020 e versati nel 2021.

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende i contributi Inps per € 348.640,88, il saldo Inail per € 1.960,29 e i contributi ai fondi previdenziali privati per € 36.645,29 versati a gennaio 2021.

La voce "Altri debiti" comprende in via prevalente i debiti verso i dipendenti per le retribuzioni di dicembre pagate a gennaio per € 510.226,56 e gli altri debiti verso i dipendenti con competenza 2020 che verranno liquidati o usufruiti nel corso del 2021 come 14° mensilità per €212.032,67, banca ore per € 74.141,66, ferie per € 415.405,48 ecc.

**E - RATEI E RISCONTI PASSIVI**

<b>T17</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	5.727	3.689	9.416
Variazioni nell'esercizio	188	-1.922	-1.733
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>5.916</b>	<b>1.767</b>	<b>7.683</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 2021 con parziale competenza nel 2020:

La voce Risconti passivi comprende note di credito emesse nel 2020, relativi ad abbonamenti attivi di competenza dell'esercizio 2021

**RIPARTIZIONE DEI RICAVI**

Ricavi per tipologia di attività:

	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>
<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>10.773.700,36</b>	<b>10.857.998,09</b>
Ricavi Assistenza Domiciliare Comune Venezia	5.267.513,69	5.387.139,92
Ricavi servizi residenziali	4.164.324,14	3.541.668,28
Ricavi Comunità alloggio Giubileo	493.843,11	221.328,56
Ricavi cure famigliari	257.996,03	448.856,90
Ricavi comunità minori	226.392,42	213.972,54
Ricavi servizi culturali	188.083,04	691.013,12
Ricavi per servizio assistenza domiciliare privata	50.931,00	101.303,41
Ricavi servizi centri diurni	35.000,04	50.054,09
Ricavi cure famigliari private	31.818,21	75.523,04
Ricavi per servizi aggiuntivi	23.580,00	88,00
Ricavi gestione minori	22.559,00	24.468,00
Ricavi gestione ospiti Comunità alloggio Giubileo	9.595,16	4.549,80
Ricavi vendite bookshop	2.055,47	9.904,77
Ricavi e vendite non di competenza	9,05	51,50
Ricavi turismo sociale		88.076,12
Sconti e abbuoni		0,04

**INTERESSI ED ONERI FINANZIARI**

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>3.176,24</b>
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	1.733,68
Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali)	104,64
Commissioni e spese bancarie	1.142,18
Arrotondamenti passivi	2,51
Interessi passivi non di competenza	193,23

**NUMERO MEDIO DIPENDENTI**

Il numero medio dei dipendenti nell'anno 2020 si attesta a 407 unità in linea con il 2019 che presentava la stessa media. Al 31/12/2020 l'organico aziendale è composto da 405 persone comprensivo di personale a tempo determinato ed indeterminato ed interinale come segue:

n.	2	responsabili area amministrativa
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.	2	psicologi
n.	1	massoterapista
n.	321	operatori qualificati (di cui 306 dip+15 inter.)
n.	23	operatori generici (di cui 20 dip+3 inter.)
n.	1	autista
n.	23	infermieri
n.	9	educatori
n.	1	co.co.co

Da sottolineare che dall'1/1/2020 è stato applicato il nuovo contratto C.C.N.L. UNEBA a tutti i dipendenti di Fondazione.

**COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI**

Amministratori	0
Revisore	2.500,00
<b>Totale corrisposto</b>	<b>2.500,00</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 2020	31.12.2020	31.12.2019
<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	110	4.804
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	5.793	10.058
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>5.903</b>	<b>14.862</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	430	746
4) Attrezzature	13.398	16.909
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	133.398	163.433
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>147.226</b>	<b>181.088</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	4.220	4.795
3) Altri titoli	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>4.220</b>	<b>4.795</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>157.349</b>	<b>200.745</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		



1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.500	2.500
2) Acconti	8.900	1.863
TOTALE RIMANENZE	15.400	4.363
<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	491.029	97.673
a) esigibili entro l'esercizio successivo	491.029	97.673
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	57.943	13.241
a) esigibili entro l'esercizio successivo	57.943	13.241
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	945.461	1.013.991
a) esigibili entro l'esercizio successivo	945.461	1.013.991
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	1.494.434	1.124.905
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	-	-
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	8.945	494.943
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	742	3.165
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	9.687	498.107
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.519.520	1.627.376
<b>D) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei attivi	2	60
2) Risconti attivi	100.564	98.581
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	100.565	98.641
<b>I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>1.777.435</b>	<b>1.926.762</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I) Patrimonio netto	50.000	50.000
II) Riserve di capitale	-	-



III) Riserve di utili	3.376	1.977
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	-	-
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	-	-
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	- 632.981	1.400
TOTALE PATRIMONIO NETTO	- 579.605	53.376
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	-	-
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	-	-
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	-	-
<b>D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) Debiti verso banche	48.821	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	48.821	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	759	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	759	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Debiti verso fornitori	310.493	250.034
a) esigibili entro l'esercizio successivo	310.493	250.034
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti tributari	159.264	179.034
a) esigibili entro l'esercizio successivo	159.264	179.034
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	388.272	379.430
9) Altri debiti	1.441.747	1.055.472
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.441.201	1.054.326
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	546	1.146
TOTALE DEBITI	2.349.356	1.863.969
<b>E) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei passivi	5.916	5.727
2) Risconti passivi	1.767	3.689
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	7.683	9.416
<b>II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)</b>	<b>1.777.435</b>	<b>1.926.762</b>



Conto Economico esercizio 2020	Esercizio 2020	Esercizio 2019
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	10.773.700	10.857.998
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	-	18.296
4) Contributi in conto capitale	-	-
5) Altri ricavi e proventi	41.132	87.870
<b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.814.832</b>	<b>10.964.164</b>
<b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	158.132	99.658
7) Costi per servizi	776.092	891.356
8) Costi per godimento beni di terzi	286.278	205.414
9) Costi del personale	10.144.415	9.637.662
a) Salari e stipendi	7.734.821	7.392.728
b) Oneri sociali	1.874.168	1.752.962
c) Trattamento di fine rapporto	464.320	441.598
e) Altri costi	71.106	50.374
10) Ammortamenti e svalutazioni	56.918	55.036
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.959	17.303
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	39.155	37.733
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	8.804	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 4.000	- 870
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	9.690	16.006
<b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.427.525</b>	<b>10.904.262</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 612.693</b>	<b>59.902</b>
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	17	22
17) Interessi e altri oneri finanziari	3.176	2.934
<b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>	<b>- 3.159</b>	<b>- 2.912</b>
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
<b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 615.852	56.990
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	17.129	55.590
21) Utile (perdita) di esercizio	- 632.981	1.400

## 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.

Venezia – Mestre 21 giugno 2021

IL PRESIDENTE  
Dott. Claudio Beltrame