



NOTA INTEGRATIVA ORDINARIA EX ART. 2427 C.C. AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2022

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 dalla 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 trimestralmente 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.



Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	39.855	0	62.916	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-39.855	0	-60.603	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	0	0	2.313	0
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	0		-1.170	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	0	-1.170	0
Costo originario	0	39.855	0	62.916	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-39.855	0	-61.773	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.143	0
Contributi in c/impianti					

Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	102.771
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-100.458
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	2.313
Acquisizioni dell'esercizio	
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-1.170
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	-1.170
Costo originario	102.771
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-101.628
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	1.143
Contributi in c/impianti	

BII- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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		-6.176
Svalutazioni storiche	0				
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	258
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			0		-172
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	0	0	-172
Costo originario	0	0	0	0	6.434
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			0		-6.348
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	0	0	0	86
Contributi in c/impianti					

Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	24.028	0	313.990	0	344.452
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-15.297		-196.900		-218.373
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	8.731	0	117.090	0	126.079
Acquisizioni dell'esercizio	12.810				12.810
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio	-150				-150
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-4.468		-30.146		-34.786



Svalutazioni dell'esercizio	-14				-14
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	8.177	0	-30.146	0	-22.141
Costo originario	36.453		313.990	0	356.877
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-19.545		-		-252.939
Svalutazioni			227.046		
Valore di fine esercizio	16.908	0	86.944	0	103.939
Contributi in c/impianti					

Nel corso dell'esercizio 2022 è stato acquistato un nuovo tornello per gestire gli ingressi al sito culturale denominato Scala del Bovolo, in quanto quello presente non rispondeva più alle esigenze di controllo accessi e non presentava più le caratteristiche minime di sicurezza di accesso ai disabili.

BIII- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

Descrizione	Crediti immobilizzati	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	770	0
Variazioni nell'esercizio	0	0
Valore di fine esercizio	770	0
Quota scadente oltre 5 anni		

CI - RIMANENZE

Le rimanenze comprendono i dispositivi di protezione individuali presenti al 31/12/2022

Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	6.784	8.900
Variazioni nell'esercizio	1.200	-8.200
Valore di fine esercizio	7.984	700

CH - CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari



Valore nominale	471.306	0	0	10.853
Svalutazioni storiche	0			
Valore di inizio esercizio	471.306	0	0	10.853
Variazioni valore nominale dell'esercizio	41.787	0	0	807
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-3.828			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	37.959	0	0	807
Valore nominale	513.093	0	0	11.661
Fondo svalutazione crediti	-3.828	0	0	0
Valore di fine esercizio	509.265	0	0	11.661
Quota scadente oltre 5 anni				

Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	1.008.552	1.490.711
Svalutazioni storiche			0
Valore di inizio esercizio	0	1.008.552	1.490.711
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-65.121	-22.526
Svalutazioni dell'esercizio			-3.828
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	-65.121	-26.354
Valore nominale	0	943.432	1.468.185
Fondo svalutazione crediti	0	0	-3.828
Valore di fine esercizio	0	943.432	1.464.357
Quota scadente oltre 5 anni			0

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta composta per la parte maggioritaria dai crediti relativi alla fatturazione di dicembre 2022, incassati tra gennaio e febbraio 2023 ed è pari ad € 513.093. Al 31/12/22 è stato istituito un fondo svalutazione crediti per un importo pari ad € 3.828 relativo ad un credito di dubbia esigibilità.

La voce Crediti tributari è composta quasi interamente dall'acconto d'imposta IVA, oltre che dal credito nuovi investimenti.

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 2022 per un totale di € 943.432.

CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide.

Si espone di seguito il dettaglio delle disponibilità liquide al 31/12/2022:

Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	5.989		1.955	7.943
Variazioni nell'esercizio	134.025		4.492	138.517
Valore di fine esercizio	140.013	0	6.447	146.460

Nel corso dell'esercizio 2022, dopo la fine dell'emergenza sanitaria legata al Covid 19 le disponibilità bancarie di Fondazione sono sensibilmente migliorate grazie al maggior flusso di liquidità.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce Risconti attivi comprende in maniera prevalente le assicurazioni, gli abbonamenti ACTV, il noleggio delle auto, il noleggio degli apparecchi elettromeccanici, pagati nel 2022 ma di competenza dell'esercizio 2023.

Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	102.213	102.213
Variazioni nell'esercizio	0	-9.495	-9.495
Valore di fine esercizio	0	92.719	92.719

A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	50.000	0	3.376	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi			0	
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	50.000	0	3.376	0

Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	-867.986	-814.610
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0
Incrementi	-867.986		-867.986
Decrementi		867.986	867.986
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		90.441	90.441
Valore di fine esercizio	-867.986	90.441	-724.169

B - FONDI E TFR

F/DO SVALUTAZIONE CREDITI

Al 31/12/22 è stato iscritto al fondo un debito di dubbia esigibilità di importo pari ad € 3.828.

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

Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	187.149	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-187.149	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	780	209.976	176.550	387.531
Variazione nell'esercizio	352	60.754	-27.847	-55.252
Valore di fine esercizio	1.132	270.730	148.702	332.278
Di cui di durata superiore a 5 anni				

Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	1.598.465	2.560.450
Variazione nell'esercizio	135.931	-73.211
Valore di fine esercizio	1.734.396	2.487.239
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

Nel corso dell'esercizio 2022 la disponibilità finanziaria di Fondazione si è stabilizzata azzerando il debito verso Banche in quanto il saldo bancario al 31/12/2022 è positivo.

La voce Debiti verso fornitori è composta da debiti verso fornitori per € 149.365 e fatture da ricevere per € 121.419.

I debiti tributari sono composti per la maggior parte dalle ritenute lavoro dipendente per € 106.809, dall'IVA per € 15.277 relativi a dicembre 2022 e versati nel 2023 oltre che al saldo stimato delle imposte IRAP ed IRES per € 21.019. La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende i contributi Inps per € 316.578, il saldo Inail per € 23,46 e i contributi ai fondi previdenziali privati per € 15.677 versati nel 2023.

La voce "Altri debiti" comprende in via prevalente i debiti verso i dipendenti per le retribuzioni di dicembre 2022 pagate a gennaio 2023 pari a € 563.727 e gli altri debiti verso i dipendenti con competenza 2022 che verranno liquidati o usufruiti nel corso del 2023 come 14° mensilità per € 222.362, banca ore per € 38.675, flessibilità per € 112.284, ferie per € 591.513. E da precisare che la voce ferie comprende anche gli istituti ROL ed EVT, quest'ultimi oggetto di un accordo contrattuale UNEBA di secondo livello che prevede che nella misura minima del 30 % tali istituti vengano erogati tramite welfare aziendale. Il dipendente ha la facoltà di scegliere se aumentare tale percentuale obbligatoria fino al 100% degli istituti maturati. È stato deciso di aderire alla piattaforma welfare convenzionata con UNEBA, denominata TreCuori e l'ammontare degli EVT/ROL maturati al 31/12/2022, in proporzione alla percentuale scelta, saranno a disposizione dei dipendenti nella piattaforma con la mensilità di aprile 2023. Il valore del welfare è esente da contributi, pertanto il valore delle ferie di cui sopra è al netto dei contributi relativi al welfare. La voce altri debiti comprende altresì l'ammontare del piano di rientro per l'indennità dell'occupazione progressa dei siti Culturali in gestione da IPAV, e l'ammontare dell'indennità variabile calcolata sul fatturato dell'annualità 2022.

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce Risconti passivi comprende la quota da riscontare del credito d'imposta per i nuovi investimenti. Il restante valore è relativo a ricavi di competenza dell'esercizio 2023 già incassati.

Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	0	273	273
Variazioni nell'esercizio	5.815	13.913	19.729
Valore di fine esercizio*	5.815	14.186	20.001
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti		2.186	2.186

RIPARTIZIONE DEI RICAVI

Ricavi per tipologia di attività:

Ricavi per serv. Assistenza domiciliare comune	5.438.933,46
Ricavi servizi residenziali	4.230.002,64
Ricavi servizi culturali	919.719,22
Ricavi cure famigliari	105.481,46
Ricavi Comunità alloggio Giubileo	504.320,40
Ricavi comunità minori	242.571,70
Ricavi per servizio assistenza domiciliare privata	17.611,20
Ricavi cure famigliari private	15.157,54
Ricavi gestione minori	26.443,50
Ricavi vendite bookshop	5.318,47
Ricavi gestione ospiti Comunità alloggio Giubileo	10.647,60

INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	2.164		2.164

NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Al 31/12/2022 l'organico aziendale è composto da 402 persone comprensivo di personale a tempo determinato, indeterminato e somministrato, ai quali si devono aggiungere le figure del Responsabile Settore Bilancio, Contabilità e Controllo di Gestione, del Responsabile Settore Amministrazione e Contabilità del Personale, dell'RSPP garantite attraverso l'assegnazione temporanea di dipendenti IPAV e di alcuni liberi professionisti che lavorano nelle strutture gestite da Fondazione.



Categoria professionale	unità equivalenti
Direttore	1
Responsabile area servizi alla persona	0
Amministrativi	6
Coordinatori assistenza domiciliare	7
Operatori Socio Sanitari	347
Assistenti familiari/Altobello	4
Responsabili sociosanitari	1
Infermieri	14
Coordinatori servizi culturali	2
Addetti servizi culturali	4
Educatori	12
Psicologi	3
Fisioterapisti	1
TOTALE	402

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

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 2022	31.12.2022	31.12.2021
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	1.143	2.313
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.143	2.313
<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	86	258



4) Attrezzature	16.908	8.731
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	86.944	117.090
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	103.939	126.079
<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	770	770
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	770	770
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	105.852	129.162
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.984	6.784
2) Acconti	700	9.299
TOTALE RIMANENZE	8.684	16.083
<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	509.265	471.306
a) esigibili entro l'esercizio successivo	509.265	471.306
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	11.661	10.853
a) esigibili entro l'esercizio successivo	11.661	10.853
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	943.432	1.008.552
a) esigibili entro l'esercizio successivo	943.432	1.008.552
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	1.464.357	1.490.711
<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	140.013	5.989
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	6.447	1.955
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	146.460	7.943
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.619.501	1.514.738
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	-	-
2) Risconti attivi	92.719	102.213
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	92.719	102.213
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	1.818.071	1.746.113
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I) Patrimonio netto</i>	50.000	50.000
<i>II) Riserve di capitale</i>	-	-
<i>III) Riserve di utili</i>	3.376	3.376
<i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i>	-	-
<i>V) Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	- 867.986	- 632.981
<i>VI) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	90.441	235.005
TOTALE PATRIMONIO NETTO	- 724.169	- 814.610
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	35.000	-
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	35.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	-	187.149
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	187.149
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
2) Debiti verso enti pubblici	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	1.132	780
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.132	780
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) Debiti verso fornitori	270.730	209.976



a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	270.730	209.976
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) Debiti tributari	148.702	176.550
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	148.702	176.550
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	332.278	387.531
9) Altri debiti	1.734.396	1.598.465
a) <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.733.946	1.597.919
b) <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	450	546
TOTALE DEBITI	2.487.239	2.560.450
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	5.815	-
2) Risconti passivi	14.186	273
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	20.001	273
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	1.818.071	1.746.113

Conto Economico esercizio 2022	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	11.516.205	11.190.162
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	22.746	11.632
4) Contributi in conto capitale	666	114
5) Altri ricavi e proventi	22.615	21.800
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	11.562.232	11.223.707
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	124.758	142.088
7) Costi per servizi	1.026.892	799.338
8) Costi per godimento beni di terzi	359.718	408.267
9) Costi del personale	9.786.040	10.003.637
a) Salari e stipendi	7.283.786	7.613.483
b) Oneri sociali	1.977.591	1.879.151
c) Trattamento di fine rapporto	475.090	472.915
e) Altri costi	49.573	38.088
10) Ammortamenti e svalutazioni	39.785	36.870
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.170	1.885
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	34.786	34.985
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	3.828	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 1.200	- 284
12) Accantonamenti per rischi	35.000	-



13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	36.156	16.161
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	11.407.148	11.406.076
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	155.084	- 182.369
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	892	15
17) Interessi e altri oneri finanziari	6.182	4.863
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 5.290	- 4.848
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	149.794	- 187.217
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	59.353	47.788
21) Utile (perdita) di esercizio	90.441	- 235.005

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 13 aprile 2023

IL PRESIDENTE
 Dott. Claudio Beltrame

