

**NOTA INTEGRATIVA ORDINARIA EX ART. 2427 C.C.
AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2023****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 31.12.2023 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 supera 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	-61.773	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	0	0	1.143	0
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	0		-529	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	0	-529	0
Costo originario	0	39.855	0	62.916	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-39.855	0	-62.302	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	0	0	614	0
Contributi in c/impianti					

Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	102.771
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-101.628
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	1.143
Acquisizioni dell'esercizio	
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-529
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	-529
Costo originario	102.771
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-102.157
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	614
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		-6.348
Svalutazioni storiche	0				
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	86
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			0		-86
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	0	0	-86
Costo originario	0	0	0	0	6.434
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			0		-6.434
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	0	0	0	0
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	36.453	0	313.990	0	356.877
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-19.545		-227.046		-252.939
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	16.908	0	86.944	0	103.939
Acquisizioni dell'esercizio			559		559
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-73		-1.586		-1.659
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-3.335		-22.582		-26.003
Svalutazioni dell'esercizio	-321				-321
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	-3.729	0	-23.609	0	-27.425
Costo originario	25.849		293.823	0	326.106
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-12.670		-230.488		-249.591
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	13.179	0	63.335	0	76.514
Contributi in c/impianti					0

Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati acquistati 2 pc, mentre con la conclusione dell'affidamento del progetto Altobello si è proceduto a vendere, ad un prezzo concordato, alla cooperativa che ha vinto l'appalto, l'arredo dell'appartamento.

Si è inoltre proceduto a rottamare alcuni mobili e attrezzature non più utilizzabili.

BIII- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono presenti dei crediti immobilizzati costituiti dai depositi cauzionali dei posti auto in locazione da IVE e di un tablet per la frequenza scolastica di un minore.

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 il valore dei dispositivi di protezione individuali presenti al 31/12/2023, mentre gli acconti si riferiscono ad un pagamento in acconto ad un professionista, ad un acconto relativo al soggiorno estivo della comunità Giubileo e per la maggior parte sono relativi agli acconti versati alla piattaforma welfare.

Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	7.984	700
Variazioni nell'esercizio	-4.247	30.857
Valore di fine esercizio	3.737	31.557

CII - CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	513.093	0	0	11.661
Svalutazioni storiche	-3.828			
Valore di inizio esercizio	509.265	0	0	11.661
Variazioni valore nominale dell'esercizio	27.091	0	0	2.125
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	27.091	0	0	2.125
Valore nominale	540.183	0	0	13.786
Fondo svalutazione crediti	-3.828	0	0	0
Valore di fine esercizio	536.355	0	0	13.786
Quota scadente oltre 5 anni				



Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	943.432	1.468.185
Svalutazioni storiche			-3.828
Valore di inizio esercizio	0	943.432	1.464.357
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-480.366	-451.150
Svalutazioni dell'esercizio			0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	-480.366	-451.150
Valore nominale	0	463.066	1.017.035
Fondo svalutazione crediti	0	0	-3.828
Valore di fine esercizio	0	463.066	1.013.207
Quota scadente oltre 5 anni			0

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta composta dai crediti relativi alla fatturazione di dicembre 2023, incassati tra gennaio e febbraio 2024 ed è pari ad € 68.450,47 comprensivo di un credito di dubbia esigibilità per il quale esiste un fondo svalutazione crediti istituito a bilancio 2022 per un importo pari ad € 3.828. Per la parte maggioritaria la voce è composta da fatture da emettere per un totale di € 471.732,94 relative a servizi in gestione da IPAV e servizi Culturali.

La voce Crediti tributari è composta quasi interamente dall'acconto d'imposta IVA, pari a € 13.443,52 oltre che dal credito nuovi investimenti da compensare.

La voce Crediti verso altri è composta sostanzialmente dai crediti nei confronti del Comune di Venezia per il servizio di assistenza domiciliare del mese di dicembre 2023 per un totale di € 424.185,43. Il resto dei crediti verso altri è composto dal credito INAIL per infortuni dipendenti, crediti vs le piattaforme che vendono i biglietti per i siti culturali.

CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide.

Si espone di seguito il dettaglio delle disponibilità liquide al 31/12/2023:

Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	140.013		6.447	146.460
Variazioni nell'esercizio	709.845		2.680	712.525
Valore di fine esercizio	849.858	0	9.127	858.986

Con la ripresa dell'attività culturale le disponibilità liquide di Fondazione sono risultate sufficienti a garantire il pagamento degli stipendi, dei contributi e dei fornitori ricorrendo solo in pochissime occasioni e, ad inizio esercizio, al Fido Bancario.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce Risconti attivi comprende in maniera prevalente le assicurazioni, gli abbonamenti AVM/ARRIVA VENETO, il noleggio delle auto, il noleggio degli apparecchi elettromeccanici, pagati nel 2023 ma di competenza dell'esercizio 2024. I ratei attivi si riferiscono ad una fattura Telecom.

Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	92.719	92.719
Variazioni nell'esercizio	81	2.135	2.216
Valore di fine esercizio	81	94.853	94.934

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				
Decrementi			-3.376	
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	50.000	0	0	0

Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-867.986		-814.610
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0
Incrementi	3.376		3.376
Decrementi	90.441		87.064
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		260.832	260.832
Valore di fine esercizio	-774.169	260.832	-463.337

B – FONDI E TFR

F/DO SVALUTAZIONE CREDITI

Il fondo al 31/12/23 riporta un importo pari ad € 3.828 relativo ad un credito sorto nel 2022 di dubbia esigibilità e pertanto totalmente svalutato.

F/DO ONERI E RISCHI DEL PERSONALE

Il fondo al 31/12/2023 presenta un saldo pari ad € 78.378,96. È stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2023 per € 16.621,04 e aumentato con un nuovo accantonamento di € 60.000. Il fondo si rende necessario per alcune posizioni contributive non in regola relativamente a sgravi legati agli under 36.

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	0	0	0	0
Variazione nell'esercizio	0	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	1.132	270.730	148.702	332.278
Variazione nell'esercizio	-978	-25.946	60.905	14.099
Valore di fine esercizio	154	244.784	209.607	346.377
Di cui di durata superiore a 5 anni				

Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	1.734.396	2.487.239
Variazione nell'esercizio	-100.405	-52.325
Valore di fine esercizio	1.633.991	2.434.914
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

La voce Debiti verso fornitori è composta da debiti verso fornitori per € 146.164,05 e fatture da ricevere per € 98.620,36. I debiti tributari sono composti per la maggior parte dalle ritenute lavoro dipendente per € 158.558,45 dall'IVA per € 22.255,58 relativi a dicembre 2023 e versati nel 2024 oltre che al saldo stimato delle imposte IRES per € 22.871,00.

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende i contributi Inps per € 326.904,14 il saldo Inail per € 3.593,29 e i contributi ai fondi previdenziali privati per € 15.879,91 versati nel 2024.

La voce "Altri debiti" comprende in via prevalente i debiti verso i dipendenti per le retribuzioni di dicembre 2023 pagate a gennaio 2024 pari a € 542.588,28 e gli altri debiti verso i dipendenti con competenza 2023 che verranno liquidati o usufruiti nel corso del 2024 come 14° mensilità per € 230.345,03, banca ore per € 36.038,39, flessibilità per € 108.494,70, ferie per € 478.837,60 oltre che il residuo welfare 2022 pari a 46.684,50 relativo all'accordo regionale Uneba. La voce altri debiti comprende altresì l'ammontare del piano di rientro per l'indennità dell'occupazione pregressa dei siti culturali in gestione da IPAV, e parte dell'ammontare dell'indennità fissa e la quota variabile calcolata sul fatturato dell'annualità 2023.

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce Risconti passivi comprende anche la quota da riscontare del credito d'imposta per i nuovi investimenti. Il restante valore è relativo a ricavi di competenza dell'esercizio 2024 già incassati e relativi alla gestione dei Servizi Culturali.

La voce Ratei passivi comprende consulenze e utenze fatturate nel 2024 ma con rateo di competenza 2023.

Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	5.815	14.186	20.001
Variazioni nell'esercizio	-1.063	11.424	10.361
Valore di fine esercizio*	4.753	25.610	30.362
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti		1.610	1.610

RIPARTIZIONE DEI RICAVI

Ricavi per tipologia di attività:

Ricavi per Serv. Assistenza domiciliare Comune	5.512.431,87
Ricavi servizi residenziali I.P.A.V.	4.232.914,59
Ricavi Servizi culturali	1.077.421,56
Ricavi Comunità alloggio Giubileo	528.999,96
Ricavi Comunità Minori Villa Lucia	282.260,04
Ricavi Cure familiari	91.789,84
Ricavi Gestione minori	30.913,00
Ricavi Servizio assistenza domiciliare privata	24.434,00
Ricavi Gestione ospiti Comunità alloggio Giubileo	10.589,84
Ricavi vendite bookshop	9.931,56
Ricavi cure familiari private	2.250,00

INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Descrizione	Verso banche	Verso altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	11.723	548	12.271

Gli interessi e gli oneri verso banche si riferiscono ad interessi passivi per un utilizzo di fido ad inizio esercizio, alla ritenuta alla fonte relativa agli interessi attivi e alle commissioni bancarie. Gli interessi verso altri si riferiscono agli interessi sul premio Inail.

NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Al 31/12/2023 l'organico aziendale è composto da 383 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	7
Coordinatori assistenza domiciliare	6
Operatori Socio Sanitari	327
Assistenti familiari/Altobello	0
Responsabili sociosanitari	2
Infermieri	18
Coordinatori servizi culturali	2
Addetti servizi culturali	6
Educatori	10
Psicologi	3
Fisioterapisti	1
TOTALE	383

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.

Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi		8.000	8.000

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Stato patrimoniale esercizio 2023	31.12.2023	31.12.2022
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
<i>1) 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	613,91	1.142,87
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	613,91	1.142,87



<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	-	86,07
4) Attrezzature	13.179,29	16.908,44
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	63.334,95	86.944,19
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	76.514,24	103.938,70
<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	770,00	770,00
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	770,00	770,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	77.898,15	105.851,57
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.736,70	7.984,06
2) Acconti	31.557,05	700,00
TOTALE RIMANENZE	35.293,75	8.684,06
<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	536.355,40	509.264,57
a) esigibili entro l'esercizio successivo	536.355,40	509.264,57
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	13.785,79	11.660,83
a) esigibili entro l'esercizio successivo	13.785,79	11.660,83
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	463.065,60	943.431,55
a) esigibili entro l'esercizio successivo	463.065,60	943.431,55
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE CREDITI	1.013.206,79	1.464.356,95
<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	849.858,37	140.013,33
2) Assegni	-	-
3) Denaro e valori in cassa	9.127,20	6.446,78
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	858.985,57	146.460,11
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.907.486,11	1.619.501,12
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	81,25	-
2) Risconti attivi	94.853,07	92.718,50
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	94.934,32	92.718,50
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	2.080.318,58	1.818.071,19
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio netto	50.000,00	50.000,00
II) Riserve di capitale	-	-
III) Riserve di utili	-	3.376,40
IV) Altre riserve (distintamente indicate)	-	-
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	- 774.169,01	- 867.986,18
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	260.832,40	90.440,77
TOTALE PATRIMONIO NETTO	- 463.336,61	- 724.169,01
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	78.378,96	35.000,00
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	78.378,96	35.000,00
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	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
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	154,00	1.132,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	154,00	1.132,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Debiti verso fornitori	244.784,41	270.730,27
a) esigibili entro l'esercizio successivo	244.784,41	270.730,27
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) Debiti tributari	209.607,16	148.702,49
a) esigibili entro l'esercizio successivo	209.607,16	148.702,49
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	346.377,34	332.278,32
9) Altri debiti	1.633.991,11	1.734.395,79
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.633.841,11	1.733.945,79
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	150,00	450,00
TOTALE DEBITI	2.434.914,02	2.487.238,87
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	4.752,53	5.815,38
2) Risconti passivi	25.609,68	14.185,95
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	30.362,21	20.001,33
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	2.080.318,58	1.818.071,19

Conto Economico esercizio 2023	Esercizio 2023	Esercizio 2022
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	11.803.936,26	11.516.205,19
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	17.000,00	22.746,00
4) Contributi in conto capitale	546,02	665,81
5) Altri ricavi e proventi	14.811,66	22.614,67
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	11.836.293,94	11.562.231,67



B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	111.267,40	124.757,69
7) Costi per servizi	941.533,57	1.026.892,25
8) Costi per godimento beni di terzi	380.111,24	359.717,71
9) Costi del personale	9.946.928,30	9.786.039,92
a) Salari e stipendi	7.340.275,34	7.283.785,54
b) Oneri sociali	2.090.791,93	1.977.591,43
c) Trattamento di fine rapporto	475.085,14	475.090,44
e) Altri costi	40.775,89	49.572,51
10) Ammortamenti e svalutazioni	26.532,27	39.784,50
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	528,96	1.170,20
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	26.003,31	34.786,29
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	-	3.828,01
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.247,36	- 1.200,06
12) Accantonamenti per rischi	60.000,00	35.000,00
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	31.444,06	36.156,05
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	11.502.064,20	11.407.148,06
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	334.229,74	155.083,61
15) Proventi da partecipazione	-	
16) Proventi finanziari	20.344,31	891,97
17) Interessi e altri oneri finanziari	12.270,65	6.181,81
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	8.073,66	- 5.289,84
18) Rivalutazioni	-	
19) Svalutazioni	-	
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	342.303,40	149.793,77
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	81.471,00	59.353,00
21) Utile (perdita) di esercizio	260.832,40	90.440,77



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, 12 aprile 2024

IL PRESIDENTE
Dott. Claudio Beltrame